

Consejo Nacional de Vialidad (CONAVI)
Estado de Situación Financiera o Balance General
Del 01 de Enero de 2022 al 30 de Junio de 2022

- En miles de colones -

| Cuenta | Descripción | Nota | Año 2022 | Año 2021 |
|---------------|---|------|-----------------------|-----------------------|
| 1. | ACTIVO | | | |
| 1.1. | Activo Corriente | | | |
| 1.1.1. | Efectivo y equivalentes de efectivo | 03 | 16,118,302.08 | 48,069,163.74 |
| 1.1.1.01. | Efectivo | | 16,118,302.08 | 48,069,163.74 |
| 1.1.1.02. | Equivalentes de efectivo | | 0.00 | 0.00 |
| 1.1.2. | Inversiones a corto plazo | 04 | 0.00 | 0.00 |
| 1.1.2.01. | Títulos y valores a valor razonable a corto plazo | | 0.00 | 0.00 |
| 1.1.2.02. | Títulos y valores a costo amortizado a corto plazo | | 0.00 | 0.00 |
| 1.1.2.03. | Instrumentos Derivados a corto plazo | | 0.00 | 0.00 |
| 1.1.2.98. | Otras inversiones a corto plazo | | 0.00 | 0.00 |
| 1.1.2.99. | Previsiones para deterioro de inversiones a corto plazo * | | 0.00 | 0.00 |
| 1.1.3. | Cuentas a cobrar a corto plazo | 05 | 300,803,067.86 | 228,805,315.60 |
| 1.1.3.01. | Impuestos a cobrar a corto plazo | | 0.00 | 0.00 |
| 1.1.3.02. | Contribuciones sociales a cobrar a corto plazo | | 0.00 | 0.00 |
| 1.1.3.03. | Ventas a cobrar a corto plazo | | 0.00 | 0.00 |
| 1.1.3.04. | Servicios y derechos a cobrar a corto plazo | | 0.00 | 0.00 |
| 1.1.3.05. | Ingresos de la propiedad a cobrar a corto plazo | | 0.00 | 0.00 |
| 1.1.3.06. | Transferencias a cobrar a corto plazo | | 292,306,581.53 | 228,778,041.69 |
| 1.1.3.07. | Préstamos a corto plazo | | 0.00 | 0.00 |
| 1.1.3.08. | Documentos a cobrar a corto plazo | | 0.00 | 0.00 |
| 1.1.3.09. | Anticipos a corto plazo | | 3,307.60 | 1,358.21 |
| 1.1.3.10. | Deudores por avales ejecutados a corto plazo | | 0.00 | 0.00 |
| 1.1.3.11. | Planillas salariales | | 0.00 | 0.00 |
| 1.1.3.12. | Beneficios Sociales | | 0.00 | 0.00 |
| 1.1.3.13. | Cuentas por Cobrar Cajas Unicas | | 8,467,126.55 | 0.00 |
| 1.1.3.50. | Registro transitorio de transaccion de activo fijo | | 0.00 | 0.00 |
| 1.1.3.97. | Cuentas a cobrar en gestión judicial | | 22,015.24 | 21,985.24 |
| 1.1.3.98. | Otras cuentas a cobrar a corto plazo | | 4,036.94 | 3,930.46 |
| 1.1.3.99. | Previsiones para deterioro de cuentas a cobrar a corto plazo * | | 0.00 | 0.00 |
| 1.1.4. | Inventarios | 06 | 19,306.01 | 23,543.52 |
| 1.1.4.01. | Materiales y suministros para consumo y prestación de servicios | | 19,306.01 | 23,543.52 |
| 1.1.4.02. | Bienes para la venta | | 0.00 | 0.00 |
| 1.1.4.03. | Materias primas y bienes en producción | | 0.00 | 0.00 |
| 1.1.4.04. | Bienes a Transferir sin contraprestación - Donaciones | | 0.00 | 0.00 |
| 1.1.4.99. | Previsiones para deterioro y pérdidas de inventario * | | 0.00 | 0.00 |
| 1.1.9. | Otros activos a corto plazo | 07 | 39,457.83 | 55,202.57 |
| 1.1.9.01. | Gastos a devengar a corto plazo | | 22,635.17 | 38,339.61 |
| 1.1.9.02. | Cuentas transitorias | | 16,822.66 | 16,862.96 |
| 1.1.9.99. | Activos a corto plazo sujetos a depuración contable | | 0.00 | 0.00 |
| | Total del Activo Corriente | | 316,980,133.78 | 276,953,225.43 |

Consejo Nacional de Vialidad (CONAVI)
Estado de Situación Financiera o Balance General
Del 01 de Enero de 2022 al 30 de Junio de 2022

- En miles de colones -

| Cuenta | Descripción | Nota | Año 2022 | Año 2021 |
|---------------|--|------|-------------------------|-----------------------|
| 1.2. | Activo No Corriente | | | |
| 1.2.2. | Inversiones a largo plazo | 08 | 0.00 | 0.00 |
| 1.2.2.01. | Títulos y valores a valor razonable a largo plazo | | 0.00 | 0.00 |
| 1.2.2.02. | Títulos y valores a costo amortizado a largo plazo | | 0.00 | 0.00 |
| 1.2.2.03. | Instrumentos Derivados a largo plazo | | 0.00 | 0.00 |
| 1.2.2.98. | Otras inversiones a largo plazo | | 0.00 | 0.00 |
| 1.2.2.99. | Previsiones para deterioro de inversiones a largo plazo * | | 0.00 | 0.00 |
| 1.2.3. | Cuentas a cobrar a largo plazo | 09 | 34,016,535.44 | 42,797,037.01 |
| 1.2.3.03. | Ventas a cobrar a largo plazo | | 0.00 | 0.00 |
| 1.2.3.07. | Préstamos a largo plazo | | 0.00 | 0.00 |
| 1.2.3.08. | Documentos a cobrar a largo plazo | | 0.00 | 0.00 |
| 1.2.3.09. | Anticipos a largo plazo | | 28,318,803.44 | 37,550,545.85 |
| 1.2.3.10. | Deudores por avales ejecutados a largo plazo | | 0.00 | 0.00 |
| 1.2.3.98. | Otras cuentas a cobrar a largo plazo | | 5,697,732.00 | 5,246,491.16 |
| 1.2.3.99. | Previsiones para deterioro de cuentas a cobrar a largo plazo * | | 0.00 | 0.00 |
| 1.2.5. | Bienes no concesionados | 10 | 721,700,155.60 | 629,069,804.32 |
| 1.2.5.01. | Propiedades, planta y equipos explotados | | 6,380,042.16 | 1,512,100.94 |
| 1.2.5.02. | Propiedades de inversión | | 0.00 | 0.00 |
| 1.2.5.03. | Activos biológicos no concesionados | | 0.00 | 0.00 |
| 1.2.5.04. | Bienes de infraestructura y de beneficio y uso público en servicio | | 0.00 | 0.00 |
| 1.2.5.05. | Bienes históricos y culturales | | 0.00 | 0.00 |
| 1.2.5.06. | Recursos naturales en explotación | | 0.00 | 0.00 |
| 1.2.5.07. | Recursos naturales en conservación | | 0.00 | 0.00 |
| 1.2.5.08. | Bienes intangibles no concesionados | | 130,277.51 | 154,455.80 |
| 1.2.5.99. | Bienes no concesionados en proceso de producción | | 715,189,835.93 | 627,403,247.58 |
| 1.2.6. | Bienes concesionados | 11 | 0.00 | 0.00 |
| 1.2.6.01. | Propiedades, planta y equipos concesionados | | 0.00 | 0.00 |
| 1.2.6.03. | Activos biológicos concesionados | | 0.00 | 0.00 |
| 1.2.6.04. | Bienes de infraestructura y de beneficio y uso público concesionados | | 0.00 | 0.00 |
| 1.2.6.06. | Recursos naturales concesionados | | 0.00 | 0.00 |
| 1.2.6.08. | Bienes intangibles concesionados | | 0.00 | 0.00 |
| 1.2.6.99. | Bienes concesionados en proceso de producción | | 0.00 | 0.00 |
| 1.2.7. | Inversiones patrimoniales - Método de participación | 12 | 0.00 | 0.00 |
| 1.2.7.01. | Inversiones patrimoniales en el sector privado interno | | 0.00 | 0.00 |
| 1.2.7.02. | Inversiones patrimoniales en el sector público interno | | 0.00 | 0.00 |
| 1.2.7.03. | Inversiones patrimoniales en el sector externo | | 0.00 | 0.00 |
| 1.2.7.04. | Inversiones patrimoniales en fideicomisos | | 0.00 | 0.00 |
| 1.2.9. | Otros activos a largo plazo | 13 | 0.00 | 243,168.42 |
| 1.2.9.01. | Gastos a devengar a largo plazo | | 0.00 | 0.00 |
| 1.2.9.03. | Objetos de valor | | 0.00 | 0.00 |
| 1.2.9.99. | Activos a largo plazo sujetos a depuración contable | | 0.00 | 243,168.42 |
| | Total del Activo no Corriente | | 755,716,691.04 | 672,110,009.75 |
| | TOTAL DEL ACTIVO | | 1,072,696,824.82 | 949,063,235.18 |

Consejo Nacional de Vialidad (CONAVI)
Estado de Situación Financiera o Balance General
Del 01 de Enero de 2022 al 30 de Junio de 2022

- En miles de colones -

| Cuenta | Descripción | Nota | Año 2022 | Año 2021 |
|---------------|---|------|----------------------|----------------------|
| 2. | PASIVO | | | |
| 2.1. | Pasivo Corriente | | | |
| 2.1.1. | Deudas a corto plazo | 14 | 4,620,713.65 | 3,128,701.63 |
| 2.1.1.01. | Deudas comerciales a corto plazo | | 1,780,501.21 | 1,950,841.03 |
| 2.1.1.02. | Deudas sociales y fiscales a corto plazo | | 1,552,888.47 | 897,134.92 |
| 2.1.1.03. | Transferencias a pagar a corto plazo | | 1,090,114.68 | 0.00 |
| 2.1.1.04. | Documentos a pagar a corto plazo | | 0.00 | 0.00 |
| 2.1.1.05. | Inversiones patrimoniales a pagar a corto plazo | | 0.00 | 0.00 |
| 2.1.1.06. | Deudas por avales ejecutados a corto plazo | | 0.00 | 0.00 |
| 2.1.1.07. | Deudas por anticipos a corto plazo | | 0.00 | 0.00 |
| 2.1.1.08. | Deudas por Planillas salariales | | 0.00 | 0.00 |
| 2.1.1.13. | Deudas por Creditos Fiscales a favor de terceros c/p | | 0.00 | 0.00 |
| 2.1.1.99. | Otras deudas a corto plazo | | 197,209.29 | 280,725.68 |
| 2.1.2. | Endeudamiento público a corto plazo | 15 | 15,000,240.87 | 32,662,822.10 |
| 2.1.2.01. | Títulos y valores de la deuda pública a pagar a corto plazo | | 0.00 | 0.00 |
| 2.1.2.02. | Préstamos a pagar a corto plazo | | 15,000,240.87 | 32,662,822.10 |
| 2.1.2.03. | Deudas asumidas a corto plazo | | 0.00 | 0.00 |
| 2.1.2.04. | Endeudamiento de Tesorería a corto plazo | | 0.00 | 0.00 |
| 2.1.2.05. | Endeudamiento público a valor razonable | | 0.00 | 0.00 |
| 2.1.3. | Fondos de terceros y en garantía | 16 | 914,506.67 | 607,146.11 |
| 2.1.3.01. | Fondos de terceros en la Caja Única | | 602,302.27 | 607,146.11 |
| 2.1.3.02. | Recaudación por cuenta de terceros | | 312,204.40 | 0.00 |
| 2.1.3.03. | Depósitos en garantía | | 0.00 | 0.00 |
| 2.1.3.90. | Cuentas Asociadas (Deudores) CP | | 0.00 | 0.00 |
| 2.1.3.99. | Otros fondos de terceros | | 0.00 | 0.00 |
| 2.1.4. | Provisiones y reservas técnicas a corto plazo | 17 | 0.00 | 0.00 |
| 2.1.4.01. | Provisiones a corto plazo | | 0.00 | 0.00 |
| 2.1.4.02. | Reservas técnicas a corto plazo | | 0.00 | 0.00 |
| 2.1.9. | Otros pasivos a corto plazo | 18 | 0.00 | 0.00 |
| 2.1.9.01. | Ingresos a devengar a corto plazo | | 0.00 | 0.00 |
| 2.1.9.02. | Instrumentos Derivados a pagar a corto plazo | | 0.00 | 0.00 |
| 2.1.9.99. | Pasivos a corto plazo sujetos a depuración contable | | 0.00 | 0.00 |
| | Total del Pasivo Corriente | | 20,535,461.19 | 36,398,669.84 |
| 2.2. | Pasivo No Corriente | | | |
| 2.2.1. | Deudas a largo plazo | 19 | 0.00 | 0.00 |
| 2.2.1.01. | Deudas comerciales a largo plazo | | 0.00 | 0.00 |
| 2.2.1.02. | Deudas sociales y fiscales a largo plazo | | 0.00 | 0.00 |
| 2.2.1.04. | Documentos a pagar a largo plazo | | 0.00 | 0.00 |
| 2.2.1.05. | Inversiones patrimoniales a pagar a largo plazo | | 0.00 | 0.00 |
| 2.2.1.06. | Deudas por avales ejecutados a largo plazo | | 0.00 | 0.00 |
| 2.2.1.07. | Deudas por anticipos a largo plazo | | 0.00 | 0.00 |
| 2.2.1.99. | Otras deudas a largo plazo | | 0.00 | 0.00 |

Consejo Nacional de Vialidad (CONAVI)
Estado de Situación Financiera o Balance General
Del 01 de Enero de 2022 al 30 de Junio de 2022

- En miles de colones -

| Cuenta | Descripción | Nota | Año 2022 | Año 2021 |
|---------------|---|------|-----------------------|-----------------------|
| 2.2.2. | Endeudamiento público a largo plazo | 20 | 153,944,057.74 | 124,648,840.70 |
| 2.2.2.01. | Títulos y valores de la deuda pública a pagar a largo plazo | | 0.00 | 0.00 |
| 2.2.2.02. | Préstamos a pagar a largo plazo | | 153,944,057.74 | 124,648,840.70 |
| 2.2.2.03. | Deudas asumidas a largo plazo | | 0.00 | 0.00 |
| 2.2.3. | Fondos de terceros y en garantía | 21 | 48,787.30 | 48,787.30 |
| 2.2.3.01. | Fondos de terceros en la Caja Única | | 48,787.30 | 48,787.30 |
| 2.2.3.99. | Otros fondos de terceros | | 0.00 | 0.00 |
| 2.2.4. | Provisiones y reservas técnicas a largo plazo | 22 | 137,048.52 | 133,775.93 |
| 2.2.4.01. | Provisiones a largo plazo | | 137,048.52 | 133,775.93 |
| 2.2.4.02. | Reservas técnicas a largo plazo | | 0.00 | 0.00 |
| 2.2.9. | Otros pasivos a largo plazo | 23 | 0.00 | 0.00 |
| 2.2.9.01. | Ingresos a devengar a largo plazo | | 0.00 | 0.00 |
| 2.2.9.02. | Instrumentos Derivados a pagar a largo plazo | | 0.00 | 0.00 |
| 2.2.9.99. | Pasivos a largo plazo sujetos a depuración contable | | 0.00 | 0.00 |
| | Total del Pasivo no Corriente | | 154,129,893.56 | 124,831,403.93 |
| | TOTAL DEL PASIVO | | 174,665,354.75 | 161,230,073.77 |

| | | | | |
|---------------|---|----|-------------------------|-----------------------|
| 3. | PATRIMONIO | | | |
| 3.1. | Patrimonio público | | | |
| 3.1.1. | Capital | 24 | 1,577,636.40 | 1,577,636.40 |
| 3.1.1.01. | Capital inicial | | 1,577,636.40 | 1,577,636.40 |
| 3.1.1.02. | Incorporaciones al capital | | 0.00 | 0.00 |
| 3.1.2. | Transferencias de capital | 25 | 0.00 | 0.00 |
| 3.1.2.01. | Donaciones de capital | | 0.00 | 0.00 |
| 3.1.2.99. | Otras transferencias de capital | | 0.00 | 0.00 |
| 3.1.3. | Reservas | 26 | 0.00 | 0.00 |
| 3.1.3.01. | Revaluación de bienes | | 0.00 | 0.00 |
| 3.1.3.99. | Otras reservas | | 0.00 | 0.00 |
| 3.1.4. | Variaciones no asignables a reservas | 27 | 0.00 | 0.00 |
| 3.1.4.01. | Diferencias de conversión de moneda extranjera | | 0.00 | 0.00 |
| 3.1.4.02. | Diferencias de valor razonable de activos financieros destinados a la venta | | 0.00 | 0.00 |
| 3.1.4.03. | Diferencias de valor razonable de instrumentos financieros designados como cobertura | | 0.00 | 0.00 |
| 3.1.4.99. | Otras variaciones no asignables a reservas | | 0.00 | 0.00 |
| 3.1.5. | Resultados acumulados | 28 | 896,453,833.67 | 786,255,525.01 |
| 3.1.5.01. | Resultados acumulados de ejercicios anteriores | | 863,922,576.02 | 715,600,569.18 |
| 3.1.5.02. | Resultado del ejercicio | | 32,531,257.65 | 70,654,955.83 |
| 3.2. | Intereses minoritarios | | | |
| 3.2.1. | Intereses minoritarios - Participaciones en el patrimonio de entidades controladas | 29 | 0.00 | 0.00 |
| 3.2.1.01. | Intereses minoritarios - Participaciones en el patrimonio de entidades del sector gobierno general | | 0.00 | 0.00 |
| 3.2.1.02. | Intereses minoritarios - Participaciones en el patrimonio de empresas públicas e instituciones públicas financieras | | 0.00 | 0.00 |
| 3.2.2. | Intereses minoritarios - Evolución | 30 | 0.00 | 0.00 |
| 3.2.2.01. | Intereses minoritarios - Evolución por reservas | | 0.00 | 0.00 |
| 3.2.2.02. | Intereses minoritarios - Evolución por variaciones no asignables a reservas | | 0.00 | 0.00 |
| 3.2.2.03. | Intereses minoritarios - Evolución por resultados acumulados | | 0.00 | 0.00 |
| 3.2.2.99. | Intereses minoritarios - Evolución por otros componentes del patrimonio | | 0.00 | 0.00 |
| | TOTAL DEL PATRIMONIO | | 898,031,470.07 | 787,833,161.41 |
| | TOTAL DEL PASIVO Y PATRIMONIO | | 1,072,696,824.82 | 949,063,235.18 |

Consejo Nacional de Vialidad (CONAVI)
Estado de Situación Financiera o Balance General
Del 01 de Enero de 2022 al 30 de Junio de 2022

- En miles de colones -

| Cuenta | Descripción | Nota | Año 2022 | Año 2021 |
|--------|-------------|------|----------|----------|
| | | | 0.00 | 0.00 |

MBA. Douglas Calvo Sánchez

Elaborado por:

MSc. Sergio Rainold Quirós, Lic.

Revisado por:

Lic. Johaam Piedra Méndez

Aprobado por:

Ing. Hannia Rosales Hernández

Aprobado por:

Consejo Nacional de Vialidad (CONAVI)
Estado de Rendimiento Financiera
Del 01 de Enero de 2022 al 30 de junio de 2022
- En miles de colones -

| Cuenta | Descripción | Nota | Año 2022 | Año 2021 |
|---------------|--|-----------|---------------------|---------------------|
| 4. | INGRESOS | | | |
| 4.1. | Impuestos | | | |
| 4.1.1. | Impuestos sobre los ingresos, las utilidades y las ganancias de capital | 31 | 0.00 | 0.00 |
| 4.1.1.01. | Impuestos sobre los ingresos y utilidades de personas físicas | | 0.00 | 0.00 |
| 4.1.1.02. | Impuestos sobre los ingresos y utilidades de personas jurídicas | | 0.00 | 0.00 |
| 4.1.1.03. | Impuestos sobre dividendos e intereses de títulos valores | | 0.00 | 0.00 |
| 4.1.1.99. | Otros impuestos sobre los ingresos, las utilidades y las ganancias de capital | | 0.00 | 0.00 |
| 4.1.2. | Impuestos sobre la propiedad | 32 | 0.00 | 0.00 |
| 4.1.2.01. | Impuesto sobre la propiedad de bienes inmuebles | | 0.00 | 0.00 |
| 4.1.2.02. | Impuesto sobre la propiedad de vehículos, aeronaves y embarcaciones | | 0.00 | 0.00 |
| 4.1.2.03. | Impuesto sobre el patrimonio | | 0.00 | 0.00 |
| 4.1.2.04. | Impuesto sobre los traspasos de bienes inmuebles | | 0.00 | 0.00 |
| 4.1.2.05. | Impuesto a los traspasos de vehículos, aeronaves y embarcaciones | | 0.00 | 0.00 |
| 4.1.2.99. | Otros impuestos a la propiedad | | 0.00 | 0.00 |
| 4.1.3. | Impuestos sobre bienes y servicios | 33 | 0.00 | 0.00 |
| 4.1.3.01. | Impuestos generales y selectivos sobre ventas y consumo | | 0.00 | 0.00 |
| 4.1.3.02. | Impuestos específicos sobre la producción y consumo de bienes y servicios | | 0.00 | 0.00 |
| 4.1.3.99. | Otros impuestos sobre bienes y servicios | | 0.00 | 0.00 |
| 4.1.4. | Impuestos sobre el comercio exterior y transacciones internacionales | 34 | 0.00 | 0.00 |
| 4.1.4.01. | Impuestos a las importaciones | | 0.00 | 0.00 |
| 4.1.4.02. | Impuestos a las exportaciones | | 0.00 | 0.00 |
| 4.1.4.99. | Otros impuestos sobre el comercio exterior y transacciones internacionales | | 0.00 | 0.00 |
| 4.1.9. | Otros impuestos | 35 | 0.00 | 0.00 |
| 4.1.9.99. | Otros impuestos sin discriminar | | | |
| 4.2. | Contribuciones sociales | | | |
| 4.2.1. | Contribuciones a la seguridad social | 36 | 0.00 | 0.00 |
| 4.2.1.01. | Contribuciones al seguro de pensiones | | 0.00 | 0.00 |
| 4.2.1.02. | Contribuciones a regímenes especiales de pensiones | | 0.00 | 0.00 |
| 4.2.1.03. | Contribuciones al seguro de salud | | 0.00 | 0.00 |
| 4.2.9. | Contribuciones sociales diversas | 37 | 0.00 | 0.00 |
| 4.2.9.99. | Otras contribuciones sociales | | 0.00 | 0.00 |
| 4.3. | Multas, sanciones, remates y confiscaciones de origen no tributario | | | |
| 4.3.1. | Multas y sanciones administrativas | 38 | 1,375.47 | 2,676.25 |
| 4.3.1.01. | Multas de tránsito | | 0.00 | 0.00 |
| 4.3.1.02. | Multas por atraso en el pago de bienes y servicios | | 0.00 | 0.00 |
| 4.3.1.03. | Sanciones administrativas | | 1,375.47 | 2,676.25 |
| 4.3.1.99. | Otras multas | | 0.00 | 0.00 |
| 4.3.2. | Remates y confiscaciones de origen no tributario | 39 | 0.00 | 0.00 |
| 4.3.2.99. | Otros remates y confiscaciones de origen no tributario | | 0.00 | 0.00 |
| 4.3.3. | Intereses moratorios | 40 | 0.00 | 0.00 |
| 4.3.3.01. | Otros remates y confiscaciones de origen no tributario | | 0.00 | 0.00 |
| 4.3.3.02. | Intereses moratorios por atraso en el pago de multas de tránsito | | 0.00 | 0.00 |
| 4.4. | Ingresos y resultados positivos por ventas | | | |
| 4.4.1. | Ventas de bienes y servicios | 41 | 0.00 | 0.00 |
| 4.4.1.01. | Ventas de bienes | | 0.00 | 0.00 |
| 4.4.1.02. | Ventas de servicios | | 0.00 | 0.00 |
| 4.4.2. | Derechos administrativos | 42 | 2,053,372.60 | 3,178,637.38 |
| 4.4.2.01. | Derechos administrativos a los servicios de transporte | | 2,053,372.60 | 3,178,637.38 |
| 4.4.2.99. | Otros derechos administrativos | | 0.00 | 0.00 |

Consejo Nacional de Vialidad (CONAVI)
Estado de Rendimiento Financiera
Del 01 de Enero de 2022 al 30 de junio de 2022
- En miles de colones -

| Cuenta | Descripción | Nota | Año 2022 | Año 2021 |
|-----------|--|------|---------------|----------------|
| 4.4.3. | Comisiones por préstamos | 43 | 0.00 | 0.00 |
| 4.4.3.01. | Comisiones por préstamos al sector privado interno | | 0.00 | 0.00 |
| 4.4.3.02. | Comisiones por préstamos al sector público interno | | 0.00 | 0.00 |
| 4.4.3.03. | Comisiones por préstamos al sector externo | | 0.00 | 0.00 |
| 4.4.4. | Resultados positivos por ventas de inversiones | 44 | 0.00 | 0.00 |
| 4.4.4.01. | Resultados positivos por ventas de inversiones patrimoniales - Método de participación | | 0.00 | 0.00 |
| 4.4.4.98. | Resultados positivos por ventas de otras inversiones | | 0.00 | 0.00 |
| 4.4.5. | Resultados positivos por ventas e intercambio de bienes | 45 | 0.00 | 0.00 |
| 4.4.5.01. | Resultados positivos por ventas de construcciones terminadas | | 0.00 | 0.00 |
| 4.4.5.02. | Resultados positivos por ventas de propiedades, planta y equipo | | 0.00 | 0.00 |
| 4.4.5.03. | Resultados positivos por ventas de activos biológicos | | 0.00 | 0.00 |
| 4.4.5.04. | Resultados positivos por ventas de bienes intangibles | | 0.00 | 0.00 |
| 4.4.5.05. | Resultados positivos por ventas por arrendamientos financieros | | 0.00 | 0.00 |
| 4.4.5.06. | Resultados positivos por intercambio de propiedades, planta y equipo | | 0.00 | 0.00 |
| 4.4.5.07. | Resultados positivos por intercambio de bienes intangibles | | 0.00 | 0.00 |
| 4.4.5.08. | Resultados positivos por intercambio de inventario | | 0.00 | 0.00 |
| 4.4.5.09. | Resultados positivos por la entrega de activos como medio de pago de impuestos | | 0.00 | 0.00 |
| 4.4.5.10. | Resultados positivos por intercambio de Infra | | 0.00 | 0.00 |
| 4.4.6. | Resultados positivos por la recuperación de dinero mal agreditado de períodos anteriores | 46 | 0.00 | 0.00 |
| 4.4.6.01. | Resultados positivos por la recuperación de sumas de períodos anteriores | | 0.00 | 0.00 |
| 4.5. | Ingresos de la propiedad | | | |
| 4.5.1. | Rentas de inversiones y de colocación de efectivo | 47 | 0.00 | 0.00 |
| 4.5.1.01. | Intereses por equivalentes de efectivo | | 0.00 | 0.00 |
| 4.5.1.02. | Intereses por títulos y valores a costo amortizado | | 0.00 | 0.00 |
| 4.5.1.98. | Resultados positivos de otras inversiones | | 0.00 | 0.00 |
| 4.5.2. | Alquileres y derechos sobre bienes | 48 | 0.00 | 0.00 |
| 4.5.2.01. | Alquileres | | 0.00 | 0.00 |
| 4.5.2.02. | Ingresos por concesiones | | 0.00 | 0.00 |
| 4.5.2.03. | Derechos sobre bienes intangibles | | 0.00 | 0.00 |
| 4.5.9. | Otros ingresos de la propiedad | 49 | 0.00 | 0.00 |
| 4.5.9.03. | Intereses por ventas | | 0.00 | 0.00 |
| 4.5.9.07. | Intereses por préstamos | | 0.00 | 0.00 |
| 4.5.9.08. | Intereses por documentos a cobrar | | 0.00 | 0.00 |
| 4.5.9.10. | Intereses por deudores por avales ejecutados | | 0.00 | 0.00 |
| 4.5.9.97. | Intereses por cuentas a cobrar en gestión judicial | | 0.00 | 0.00 |
| 4.5.9.99. | Intereses por otras cuentas a cobrar | | 0.00 | 0.00 |
| 4.6. | Transferencias | | | |
| 4.6.1. | Transferencias corrientes | 50 | 2,378,196.52 | 5,897,743.09 |
| 4.6.1.01. | Transferencias corrientes del sector privado interno | | 0.00 | 0.00 |
| 4.6.1.02. | Transferencias corrientes del sector público interno | | 2,378,196.52 | 5,897,743.09 |
| 4.6.1.03. | Transferencias corrientes del sector externo | | 0.00 | 0.00 |
| 4.6.2. | Transferencias de capital | 51 | 58,405,039.99 | 106,519,410.99 |
| 4.6.2.01. | Transferencias de capital del sector privado interno | | 0.00 | 0.00 |
| 4.6.2.02. | Transferencias de capital del sector público interno | | 58,405,039.99 | 106,519,410.99 |
| 4.6.2.03. | Transferencias de capital del sector externo | | 0.00 | 0.00 |

Consejo Nacional de Vialidad (CONAVI)
Estado de Rendimiento Financiera
Del 01 de Enero de 2022 al 30 de junio de 2022
- En miles de colones -

| Cuenta | Descripción | Nota | Año 2022 | Año 2021 |
|---------------|---|-----------|----------------------|-----------------------|
| 4.9. | Otros ingresos | | | |
| 4.9.1. | Resultados positivos por tenencia y por exposición a la inflación | 52 | 5,757,812.05 | 5,943,649.95 |
| 4.9.1.01. | Diferencias de cambio positivas por activos | | 5,757,812.05 | 5,943,649.95 |
| 4.9.1.02. | Diferencias de cambio positivas por pasivos | | 0.00 | 0.00 |
| 4.9.1.03. | Resultados positivos por tenencia de activos no derivados | | 0.00 | 0.00 |
| 4.9.1.04. | Resultados positivos por tenencia de pasivos no derivados | | 0.00 | 0.00 |
| 4.9.1.05. | Resultados positivos por tenencia de instrumentos financieros derivados | | 0.00 | 0.00 |
| 4.9.1.06. | Resultado positivo por exposición a la inflación | | 0.00 | 0.00 |
| 4.9.2. | Reversión de consumo de bienes | 53 | 0.00 | 0.00 |
| 4.9.2.01. | Reversión de consumo de bienes no concesionados | | 0.00 | 0.00 |
| 4.9.2.02. | Reversión de consumo de bienes concesionados | | 0.00 | 0.00 |
| 4.9.3. | Reversión de pérdidas por deterioro y desvalorización de bienes | 54 | 0.00 | 0.00 |
| 4.9.3.01. | Reversión de deterioro y desvalorización de bienes no concesionados | | 0.00 | 0.00 |
| 4.9.3.02. | Reversión de deterioro y desvalorización de bienes concesionados | | 0.00 | 0.00 |
| 4.9.3.03. | Reversión de deterioro y desvalorización de inventarios por materiales y suministros para consumo y prestación de servicios | | 0.00 | 0.00 |
| 4.9.3.04. | Reversión de deterioro y desvalorización de inventarios por bienes para la venta | | 0.00 | 0.00 |
| 4.9.3.05. | Reversión de deterioro y desvalorización de inventarios por materias primas y bienes en producción | | 0.00 | 0.00 |
| 4.9.4. | Recuperación de provisiones | 55 | 0.00 | 0.00 |
| 4.9.4.01. | Recuperación de provisiones para deterioro de inversiones | | 0.00 | 0.00 |
| 4.9.4.02. | Recuperación de provisiones para deterioro de cuentas a cobrar | | 0.00 | 0.00 |
| 4.9.4.03. | Recuperación de provisiones para deterioro y pérdidas de inventarios | | 0.00 | 0.00 |
| 4.9.5. | Recuperación de provisiones y reservas técnicas | 56 | 0.00 | 0.00 |
| 4.9.5.01. | Recuperación de provisiones para litigios y demandas | | 0.00 | 0.00 |
| 4.9.5.02. | Recuperación de provisiones para reestructuración | | 0.00 | 0.00 |
| 4.9.5.03. | Recuperación de provisiones para beneficios a los empleados | | 0.00 | 0.00 |
| 4.9.5.99. | Recuperación de otras provisiones y reservas técnicas | | 0.00 | 0.00 |
| 4.9.6. | Resultados positivos de inversiones patrimoniales y participación de los intereses minoritarios | 57 | 0.00 | 0.00 |
| 4.9.6.01. | Resultados positivos de inversiones patrimoniales | | 0.00 | 0.00 |
| 4.9.6.02. | Participación de los intereses minoritarios en el resultado neto negativo | | 0.00 | 0.00 |
| 4.9.9. | Otros ingresos y resultados positivos | 58 | 33,241.48 | 269,957.34 |
| 4.9.9.99. | Ingresos y resultados positivos varios | | 33,241.48 | 269,957.34 |
| | TOTAL DE INGRESOS | | 68,629,038.11 | 121,812,075.00 |
| 5. | GASTOS | | | |
| 5.1. | Gastos de funcionamiento | | | |
| 5.1.1. | Gastos en personal | 59 | 3,799,115.24 | 4,489,404.52 |
| 5.1.1.01. | Remuneraciones Básicas | | 1,691,978.95 | 1,797,587.72 |
| 5.1.1.02. | Remuneraciones eventuales | | 19,521.03 | 105,696.39 |
| 5.1.1.03. | Incentivos salariales | | 1,416,924.59 | 1,538,286.38 |
| 5.1.1.04. | Contribuciones patronales al desarrollo y la seguridad social | | 268,419.57 | 446,609.96 |
| 5.1.1.05. | Contribuciones patronales a fondos de pensiones y a otros fondos de capitalización | | 377,501.81 | 562,186.91 |
| 5.1.1.06. | Asistencia social y beneficios al personal | | 24,769.29 | 39,037.16 |
| 5.1.1.07. | Contribuciones estatales a la seguridad social | | 0.00 | 0.00 |
| 5.1.1.99. | Otros gastos en personal | | 0.00 | 0.00 |
| 5.1.2. | Servicios | 60 | 12,251,256.29 | 33,025,524.51 |
| 5.1.2.01. | Alquileres y derechos sobre bienes | | 1,033,146.83 | 824,208.81 |
| 5.1.2.02. | Servicios básicos | | 80,731.15 | 97,659.27 |
| 5.1.2.03. | Servicios comerciales y financieros | | 229,629.77 | 256,704.39 |
| 5.1.2.04. | Servicios de gestión y apoyo | | 6,783,961.73 | 6,984,595.22 |
| 5.1.2.05. | Gastos de viaje y transporte | | 71,406.05 | 124,491.11 |
| 5.1.2.06. | Seguros, reaseguros y otras obligaciones | | 63,244.46 | 63,726.39 |
| 5.1.2.07. | Capacitación y protocolo | | 0.00 | 497.76 |

Consejo Nacional de Vialidad (CONAVI)
Estado de Rendimiento Financiera
Del 01 de Enero de 2022 al 30 de junio de 2022
- En miles de colones -

| Cuenta | Descripción | Nota | Año 2022 | Año 2021 |
|---------------|---|-----------|---------------------|---------------------|
| 5.1.2.08. | Mantenimiento y reparaciones | | 3,982,391.66 | 24,673,641.56 |
| 5.1.2.99. | Otros servicios | | 6,744.64 | 0.00 |
| 5.1.3. | Materiales y suministros consumidos | 61 | 562,170.33 | 197,419.10 |
| 5.1.3.01. | Productos químicos y conexos | | 49,507.05 | 44,877.83 |
| 5.1.3.02. | Alimentos y productos agropecuarios | | 0.00 | 267.68 |
| 5.1.3.03. | Materiales y productos de uso en la construcción y mantenimiento | | 455,936.89 | 119,803.63 |
| 5.1.3.04. | Herramientas, repuestos y accesorios | | 24,753.74 | 20,056.69 |
| 5.1.3.99. | Útiles, materiales y suministros diversos | | 31,972.65 | 12,413.27 |
| 5.1.4. | Consumo de bienes distintos de inventarios | 62 | 181,094.63 | 246,006.88 |
| 5.1.4.01. | Consumo de bienes no concesionados | | 181,094.63 | 246,006.88 |
| 5.1.4.02. | Consumo de bienes concesionados | | 0.00 | 0.00 |
| 5.1.5. | Pérdidas por deterioro y desvalorización de bienes | 63 | 0.00 | 0.00 |
| 5.1.5.01. | Deterioro y desvalorización de bienes no concesionados | | 0.00 | 0.00 |
| 5.1.5.02. | Deterioro y desvalorización de bienes concesionados | | 0.00 | 0.00 |
| 5.1.6. | Deterioro y pérdidas de inventarios | 64 | 16.73 | 7.04 |
| 5.1.6.01. | Deterioro y pérdidas de inventarios por materiales y suministros para consumo y prestación de servicios | | 16.73 | 7.04 |
| 5.1.6.02. | Deterioro y pérdidas de inventarios por bienes para la venta | | 0.00 | 0.00 |
| 5.1.6.03. | Deterioro y pérdidas de inventarios por materias primas y bienes en producción | | 0.00 | 0.00 |
| 5.1.7. | Deterioro de inversiones y cuentas a cobrar | 65 | 0.00 | 0.00 |
| 5.1.7.01. | Deterioro de inversiones | | 0.00 | 0.00 |
| 5.1.7.02. | Deterioro de cuentas a cobrar | | 0.00 | 0.00 |
| 5.1.8. | Cargos por provisiones y reservas técnicas | 66 | 0.00 | 0.00 |
| 5.1.8.01. | Cargos por litigios y demandas | | 0.00 | 0.00 |
| 5.1.8.02. | Cargos por reestructuración | | 0.00 | 0.00 |
| 5.1.8.03. | Cargos por beneficios a los empleados | | 0.00 | 0.00 |
| 5.1.8.99. | Cargos por otras provisiones y reservas técnicas | | 0.00 | 0.00 |
| 5.2. | Gastos financieros | | | |
| 5.2.1. | Intereses sobre endeudamiento público | 67 | 4,840,058.91 | 4,648,094.73 |
| 5.2.1.01. | Intereses sobre títulos y valores de la deuda pública | | 0.00 | 0.00 |
| 5.2.1.02. | Intereses sobre préstamos | | 4,840,058.91 | 4,648,094.73 |
| 5.2.1.03. | Intereses sobre deudas asumidas | | 0.00 | 0.00 |
| 5.2.1.04. | Intereses sobre endeudamiento de Tesorería | | 0.00 | 0.00 |
| 5.2.9. | Otros gastos financieros | 68 | 0.00 | 0.00 |
| 5.2.9.01. | Intereses por deudas comerciales | | 0.00 | 0.00 |
| 5.2.9.02. | Intereses por deudas sociales y fiscales | | 0.00 | 0.00 |
| 5.2.9.04. | Intereses por documentos a pagar | | 0.00 | 0.00 |
| 5.2.9.06. | Intereses sobre deudas por avales ejecutados | | 0.00 | 0.00 |
| 5.2.9.99. | Otros gastos financieros varios | | 0.00 | 0.00 |
| 5.3. | Gastos y resultados negativos por ventas | | | |
| 5.3.1. | Costo de ventas de bienes y servicios | 69 | 0.00 | 0.00 |
| 5.3.1.01. | Costo de ventas de bienes | | 0.00 | 0.00 |
| 5.3.1.02. | Costo de ventas de servicios | | 0.00 | 0.00 |
| 5.3.2. | Resultados negativos por ventas de inversiones | 70 | 0.00 | 0.00 |
| 5.3.2.02. | Resultados negativos por ventas de inversiones patrimoniales - Método de participación | | 0.00 | 0.00 |
| 5.3.2.99. | Resultados negativos por ventas de otras inversiones | | 0.00 | 0.00 |

Consejo Nacional de Vialidad (CONAVI)
Estado de Rendimiento Financiera
Del 01 de Enero de 2022 al 30 de junio de 2022
- En miles de colones -

| Cuenta | Descripción | Nota | Año 2022 | Año 2021 |
|---|---|------|----------------------|----------------------|
| 5.3.3. | Resultados negativos por ventas e intercambio de bienes | 71 | 0.00 | 0.00 |
| 5.3.3.01. | Resultados negativos por ventas de construcciones terminadas | | 0.00 | 0.00 |
| 5.3.3.02. | Resultados negativos por ventas de propiedades, planta y equipo | | 0.00 | 0.00 |
| 5.3.3.03. | Resultados negativos por ventas de activos biológicos | | 0.00 | 0.00 |
| 5.3.3.04. | Resultados negativos por ventas de bienes intangibles | | 0.00 | 0.00 |
| 5.3.3.05. | Resultados negativos por ventas por arrendamientos financieros | | 0.00 | 0.00 |
| 5.3.3.06. | Resultados negativos por intercambio de propiedades, planta y equipo | | 0.00 | 0.00 |
| 5.3.3.07. | Resultados negativos por intercambio de bienes intangibles | | 0.00 | 0.00 |
| 5.3.3.08. | Resultados negativos por intercambio de bienes Patrimonio Historico Cultural | | 0.00 | 0.00 |
| 5.3.3.10. | Resultados negativo por intercambio de Infra | | 0.00 | 0.00 |
| 5.4. | Transferencias | | | |
| 5.4.1. | Transferencias corrientes | 72 | 119,377.01 | 46,147.41 |
| 5.4.1.01. | Transferencias corrientes al sector privado interno | | 119,377.01 | 46,147.41 |
| 5.4.1.02. | Transferencias corrientes al sector público interno | | 0.00 | 0.00 |
| 5.4.1.03. | Transferencias corrientes al sector externo | | 0.00 | 0.00 |
| 5.4.2. | Transferencias de capital | 73 | 44,587.90 | 1,814,985.05 |
| 5.4.2.01. | Transferencias de capital al sector privado interno | | 0.00 | 0.00 |
| 5.4.2.02. | Transferencias de capital al sector público interno | | 44,587.90 | 1,814,985.05 |
| 5.4.2.03. | Transferencias de capital al sector externo | | 0.00 | 0.00 |
| 5.9. | Otros gastos | | | |
| 5.9.1. | Resultados negativos por tenencia y por exposición a la inflación | 74 | 14,268,071.91 | 6,654,732.62 |
| 5.9.1.01. | Diferencias de cambio negativas por activos | | 14,268,071.91 | 6,654,732.62 |
| 5.9.1.02. | Diferencias de cambio negativas por pasivos | | 0.00 | 0.00 |
| 5.9.1.03. | Resultados negativos por tenencia de activos no derivados | | 0.00 | 0.00 |
| 5.9.1.04. | Resultados negativos por tenencia de pasivos no derivados | | 0.00 | 0.00 |
| 5.9.1.05. | Resultados negativos por tenencia de instrumentos financieros derivados | | 0.00 | 0.00 |
| 5.9.1.06. | Resultado negativo por exposición a la inflación | | 0.00 | 0.00 |
| 5.9.2. | Resultados negativos de inversiones patrimoniales y participación de los intereses minoritarios | 75 | 0.00 | 0.00 |
| 5.9.2.01. | Resultados negativos de inversiones patrimoniales | | 0.00 | 0.00 |
| 5.9.2.02. | Participación de los intereses minoritarios en el resultado neto positivo | | 0.00 | 0.00 |
| 5.9.9. | Otros gastos y resultados negativos | 76 | 32,031.51 | 34,797.31 |
| 5.9.9.02. | Impuestos, multas y recargos moratorios | | 0.00 | 0.00 |
| 5.9.9.03. | Devoluciones de impuestos | | 0.00 | 0.00 |
| 5.9.9.99. | Gastos y resultados negativos varios | | 32,031.51 | 34,797.31 |
| TOTAL DE GASTOS | | | 36,097,780.46 | 51,157,119.17 |
| AHORRO y/o DESAHORRO DEL PERIODO | | | 32,531,257.65 | 70,654,955.83 |
| | | | 0.00 | 0.00 |

MBA. Douglas Calvo Sánchez

Elaborado por:

MSc. Sergio Rainold Quirós, Lic.

Revisado por:

Lic. Johaam Piedra Méndez

Aprobado por:

Ing. Hannia Rosales Hernández

Aprobado por:

Consejo Nacional de Vialidad (CONAVI)
ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO
Del 01 de Enero de 2022 al 30 de Junio de 2022

En miles de colones

| P | Descripción | Nota N° | Ejercicio 2022 | Ejercicio 2021 |
|---|--|-----------|----------------------|----------------------|
| FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE OPERACIÓN | | | | |
| Cobros | | 77 | 2 602 980,91 | 82 202 749,29 |
| | Cobros por impuestos | | 0,00 | 0,00 |
| | Cobros por contribuciones sociales | | 0,00 | 0,00 |
| | Cobros por multas, sanciones, remates y confiscaciones de origen no tributario | | 0,00 | 0,00 |
| | Cobros por ventas de inventarios, servicios y derechos administrativos | | 301 128,57 | 3 178 637,37 |
| | Cobros por ingresos de la propiedad | | 0,00 | 0,00 |
| | Cobros por transferencias | | 2 268 728,19 | 78 596 363,41 |
| | Cobros por concesiones | | 0,00 | 0,00 |
| | Otros cobros por actividades de operación | | 33 124,15 | 427 748,51 |
| Pagos | | 78 | 11 242 896,81 | 71 298 941,83 |
| | Pagos por beneficios al personal | | 765 508,51 | 4 195 701,87 |
| | Pagos por servicios y adquisiciones de inventarios (incluye anticipos) | | 9 205 721,90 | 66 833 112,15 |
| | Pagos por prestaciones de la seguridad social | | 1 209 346,27 | 30 483,81 |
| | Pagos por otras transferencias | | 505,41 | 1 212,64 |
| | Otros pagos por actividades de operación | | 61 814,72 | 238 431,36 |
| Flujos netos de efectivo por actividades de operación | | | -8 639 915,90 | 10 903 807,46 |
| FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE INVERSIÓN | | | | |
| Cobros | | 79 | 0,00 | 0,00 |
| | Cobros por ventas de bienes distintos de inventarios | | 0,00 | 0,00 |
| | Cobros por ventas y reembolso de inversiones patrimoniales | | 0,00 | 0,00 |
| | Cobros por ventas y reembolso de inversiones en otros instrumentos financieros | | 0,00 | 0,00 |
| | Cobros por reembolsos de préstamos | | 0,00 | 0,00 |
| | Otros cobros por actividades de inversión | | 0,00 | 0,00 |
| Pagos | | 80 | 0,00 | 0,00 |
| | Pagos por adquisición de bienes distintos de inventarios | | 0,00 | 0,00 |
| | Pagos por adquisición de inversiones patrimoniales | | 0,00 | 0,00 |
| | Pagos por adquisición de inversiones en otros instrumentos financieros | | 0,00 | 0,00 |
| | Pagos por préstamos otorgados | | 0,00 | 0,00 |
| | Otros pagos por actividades de inversión | | 0,00 | 0,00 |
| Flujos netos de efectivo por actividades de inversión | | | 0,00 | 0,00 |
| FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN | | | | |
| Cobros | | 81 | 17 729 825,00 | 26 103 635,02 |
| | Cobros por incrementos de capital y transferencias de capital | | 0,00 | 0,00 |
| | Cobros por endeudamiento público | | 17 729 825,00 | 26 103 635,02 |
| | Otros cobros por actividades de financiación | | 0,00 | 0,00 |
| Pagos | | 82 | 151 515,59 | 13 568 166,76 |
| | Pagos por disminuciones del patrimonio que no afectan resultados | | 0,00 | 0,00 |
| | Pagos por amortizaciones de endeudamiento público | | 887,35 | 0,00 |
| | Otros pagos por actividades de financiación | | 150 628,24 | 13 568 166,76 |
| Flujos netos de efectivo por actividades de financiación | | | 17 578 309,41 | 12 535 468,26 |
| Incremento/Disminución neta de efectivo y equivalentes de efectivo por flujos de actividades | | | 8 938 393,51 | 23 439 275,72 |
| Incremento/Disminución neta de efectivo y equivalentes de efectivo por diferencias de cambio no realizadas | | | 572 952,73 | 266 247,05 |
| Efectivo y equivalentes de efectivo al inicio del ejercicio | | | 6 606 955,84 | 24 363 640,95 |
| Efectivo y equivalentes de efectivo al final del ejercicio | | | 83 | 16 118 302,08 |

MBA. Douglas Calvo Sánchez

Elaborado por:

MSc. Sergio Rainold Quirós, Lic.

Revisado por:

Ing. Hannia Rosales Hernández

Aprobado por:

Consejo Nacional de Vialidad (CONAVI)
ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO NETO
Del 01 de Enero de 2022 al 30 de Junio de 2022

En miles de colones

| Cuenta | Concepto | Capital | Transferencias de capital | Reservas | Variaciones no asignables a reservas | Resultados acumulados | Intereses Minoritarios Part. Patrimonio | Intereses Minoritarios Evolución | Total Patrimonio |
|----------------------------------|---|--------------|---------------------------|----------|--------------------------------------|-----------------------|---|----------------------------------|------------------|
| | | 311 | 312 | 313 | 314 | 315 | 321 | 322 | |
| | Saldos al 31 de Diciembre del 2021 | 1,577,636.40 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 767,575,251.56 | 0.00 | 0.00 | 769,152,887.96 |
| Variaciones del ejercicio | | | | | | | | | |
| 3.1.1.01. | Capital inicial | | | | | | | | 0.00 |
| 3.1.1.02. | Incorporaciones al capital | | | | | | | | 0.00 |
| 3.1.2.01. | Donaciones de capital | | | | | | | | 0.00 |
| 3.1.2.99. | Otras transferencias de capital | | | | | | | | 0.00 |
| 3.1.3.01. | Revaluación de bienes | | | | | | | | 0.00 |
| 3.1.3.99. | Otras reservas | | | | | | | | 0.00 |
| 3.1.4.01. | Diferencias de conversión de moneda extranjera | | | | | | | | 0.00 |
| 3.1.4.02. | Diferencias de valor razonable de activos financieros destinados a la venta | | | | | | | | 0.00 |
| 3.1.4.03. | Diferencias de valor razonable de instrumentos financieros designados como cobertura | | | | | | | | 0.00 |
| 3.1.4.99. | Otras variaciones no asignables a reservas | | | | | | | | 0.00 |
| 3.1.5.01. | Resultados acumulados de ejercicios anteriores | | | | | 96,347,324.46 | | | 96,347,324.46 |
| 3.1.5.02. | Resultado del ejercicio | | | | | 32,531,257.65 | | | 32,531,257.65 |
| 3.2.1.01. | Intereses minoritarios - Participaciones en el patrimonio de entidades del sector gobierno general | | | | | | | | 0.00 |
| 3.2.1.02. | Intereses minoritarios - Participaciones en el patrimonio de empresas públicas e instituciones públicas financieras | | | | | | | | 0.00 |
| 3.2.2.01. | Intereses minoritarios - Evolución por reservas | | | | | | | | 0.00 |
| 3.2.2.02. | Intereses minoritarios - Evolución por variaciones no asignables a reservas | | | | | | | | 0.00 |
| 3.2.2.03. | Intereses minoritarios - Evolución por resultados acumulados | | | | | | | | 0.00 |
| 3.2.2.99. | Intereses minoritarios - Evolución por otros componentes del patrimonio | | | | | | | | 0.00 |
| | Total de variaciones del ejercicio | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 128,878,582.11 | 0.00 | 0.00 | 128,878,582.11 |
| | Saldos del periodo | 1,577,636.40 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 896,453,833.67 | 0.00 | 0.00 | 898,031,470.07 |

(*) De uso exclusivo en Estados Contables consolidados

MBA. Douglas Calvo Sánchez

Elaborado por:

MSc. Sergio Rainold Quirós, Lic.

Recibido por:

MBA. Johaam Piedra Méndez

Aprobado por:

Ing. Hannia Rosales Hernández

Aprobado por:

Consejo Nacional de Vialidad (CONAVI)
Estado de Situación y Evolución de Bienes
Del 01 de Enero de 2022 al 30 de Junio de 2022
En miles de colones

| Cuenta | Descripción(*) | Saldos al Inicio | | | | | Movimientos en el ejercicio | | | | | | | Saldos al cierre | Depreciaciones / Agotamiento / Amortizaciones | | | | | Valores residuales al cierre |
|--|--|-----------------------|---------------------|---------------|-------------|-----------------------|-----------------------------|-------------------|---------------------|---------------|-------------|-------------------|-----------------------------------|-----------------------|---|--------------------|-------------------|--------------------|----------------------|------------------------------|
| | | Valores de Origen | Mejoras Inversiones | Revaluaciones | Deterioros | Totales al inicio | Altas | Bajas | Mejoras Inversiones | Revaluaciones | Deterioros | Otros Movimientos | Totales Movimientos del Ejercicio | | Acumuladas al inicio | Incrementos | Bajas | Del ejercicio | Acumuladas al cierre | |
| 1.2.5 | BIENES NO CONCESIONADOS | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 1.2.5.01 | Propiedades, planta y equipos explotados | 8,450,044.29 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 8,450,044.29 | 1,436,255.91 | -84,160.48 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 1,352,095.43 | 9,802,139.72 | -3,346,850.22 | -127,376.33 | -52,128.97 | -75,247.36 | -3,422,037.58 | 6,380,042.14 |
| 1.2.5.01.01 | Tierras y terrenos | 4,187,293.07 | | | | 4,187,293.07 | 1,436,255.91 | 0.00 | | | | | 1,436,255.91 | 5,623,548.98 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 5,623,548.98 |
| 1.2.5.01.02 | Edificios | 39,702.26 | | | | 39,702.26 | 0.00 | -39,702.26 | | | | | -39,702.26 | 0.00 | -8,270.99 | -992.52 | -9,263.51 | 8,270.99 | 0.00 | 0.00 |
| 1.2.5.01.03 | Maquinaria y equipos para la producción | 205,659.89 | | | | 205,659.89 | 0.00 | 0.00 | | | | | 0.00 | 205,659.89 | -135,837.49 | -16,555.67 | 0.00 | -16,555.67 | -152,393.16 | 53,266.73 |
| 1.2.5.01.04 | Equipos de transporte, tracción y elevación | 2,106,347.05 | | | | 2,106,347.05 | 0.00 | 0.00 | | | | | 0.00 | 2,106,347.05 | -1,752,352.75 | -46,931.12 | 0.00 | -46,931.12 | -1,799,283.87 | 307,063.18 |
| 1.2.5.01.05 | Equipos de comunicación | 243,159.41 | | | | 243,159.41 | 0.00 | 0.00 | | | | | 0.00 | 243,159.41 | -182,643.82 | -4,611.66 | 0.00 | -4,611.66 | -187,255.48 | 55,903.93 |
| 1.2.5.01.06 | Equipos y mobiliario de oficina | 499,865.35 | | | | 499,865.35 | 0.00 | -4,472.84 | | | | | -4,472.84 | 495,392.51 | -407,773.12 | -8,082.32 | -3,472.56 | -4,609.76 | -412,382.88 | 83,009.63 |
| 1.2.5.01.07 | Equipos para computación | 794,828.45 | | | | 794,828.45 | 0.00 | 0.00 | | | | | 0.00 | 794,828.45 | -589,655.63 | -37,870.59 | 0.00 | -37,870.59 | -627,526.22 | 167,302.23 |
| 1.2.5.01.08 | Equipos sanitario, de laboratorio e investigación | 131,298.77 | | | | 131,298.77 | 0.00 | -39,958.88 | | | | | -39,958.88 | 91,339.89 | -78,601.62 | -3,836.22 | -39,366.90 | 35,530.88 | -43,070.94 | 48,268.95 |
| 1.2.5.01.09 | Equipos y mobiliario educacional, deportivo y recreativo | 26,136.34 | | | | 26,136.34 | 0.00 | 0.00 | | | | | 0.00 | 26,136.34 | -25,430.08 | -69.18 | 0.00 | -69.18 | -25,499.26 | 637.08 |
| 1.2.5.01.10 | Equipos de seguridad, orden, vigilancia y control público | 0.00 | | | | 0.00 | 0.00 | 0.00 | | | | | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| 1.2.5.01.11 | Semovientes | 0.00 | | | | 0.00 | 0.00 | 0.00 | | | | | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| 1.2.5.01.99 | Maquinarias, equipos y mobiliarios diversos | 215,753.70 | | | | 215,753.70 | 0.00 | -26.50 | | | | | -26.50 | 215,727.20 | -166,284.72 | -8,427.05 | -26.00 | -8,401.05 | -174,685.77 | 41,041.43 |
| 1.2.5.02 | Propiedades de inversión | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| 1.2.5.02.01 | Tierras y terrenos | | | | | 0.00 | | | | | | | 0.00 | 0.00 | | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| 1.2.5.02.02 | Edificios | | | | | 0.00 | | | | | | | 0.00 | 0.00 | | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| 1.2.5.03 | Activos Biológicos no concesionados | | | | | | | | | | | | 0.00 | 0.00 | | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| 1.2.5.03.01 | Plantas y árboles | | | | | 0.00 | | | | | | | 0.00 | 0.00 | | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| 1.2.5.03.02 | Semovientes | | | | | 0.00 | | | | | | | 0.00 | 0.00 | | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| 1.2.5.04 | Bienes de infraestructura y de beneficio y uso público en servicio | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| 1.2.5.04.01 | Vías de comunicación terrestre | | | | | 0.00 | | | | | | | 0.00 | 0.00 | | | | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| 1.2.5.04.02 | Obras marítimas y fluviales | | | | | 0.00 | | | | | | | 0.00 | 0.00 | | | | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| 1.2.5.04.03 | Centrales y redes de comunicación y energía | | | | | 0.00 | | | | | | | 0.00 | 0.00 | | | | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| 1.2.5.04.99 | Otros bienes de infraestructura y de beneficio y uso público en servicio | | | | | 0.00 | | | | | | | 0.00 | 0.00 | | | | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| 1.2.5.05 | Bienes históricos y culturales | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| 1.2.5.05.01 | Inmuebles históricos y culturales | | | | | 0.00 | | | | | | | 0.00 | 0.00 | | | | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| 1.2.5.05.02 | Piezas y obras históricas y de colección | | | | | 0.00 | | | | | | | 0.00 | 0.00 | | | | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| 1.2.5.05.99 | Otros bienes históricos y culturales | | | | | 0.00 | | | | | | | 0.00 | 0.00 | | | | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| 1.2.5.06 | Recursos naturales en explotación | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| 1.2.5.06.01 | Recursos naturales no renovables | | | | | 0.00 | | | | | | | 0.00 | 0.00 | | | | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| 1.2.5.06.02 | Recursos naturales renovables | | | | | 0.00 | | | | | | | 0.00 | 0.00 | | | | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| 1.2.5.07 | Recursos naturales en conservación | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| 1.2.5.07.01 | Recursos naturales no renovables | | | | | 0.00 | | | | | | | 0.00 | 0.00 | | | | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| 1.2.5.07.02 | Recursos naturales renovables | | | | | 0.00 | | | | | | | 0.00 | 0.00 | | | | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| 1.2.5.08 | Bienes intangibles | 1,629,901.59 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 1,629,901.59 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 1,629,901.59 | -1,445,905.78 | -53,718.30 | 0.00 | -53,718.30 | -1,499,624.08 | 130,277.51 |
| 1.2.5.08.01 | Patentes y marcas registradas | | | | | 0.00 | | | | | | | 0.00 | 0.00 | | | | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| 1.2.5.08.02 | Derechos de autor | | | | | 0.00 | | | | | | | 0.00 | 0.00 | | | | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| 1.2.5.08.03 | Software y programas | 1,629,901.59 | | | | 1,629,901.59 | | | | | | | 0.00 | 1,629,901.59 | -1,445,905.78 | -53,718.30 | | -53,718.30 | -1,499,624.08 | 130,277.51 |
| 1.2.5.08.99 | Otros bienes intangibles | | | | | 0.00 | | | | | | | 0.00 | 0.00 | | | | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| 1.2.5.99 | Bienes no concesionados en proceso de producción | 679,598,686.29 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 679,598,686.29 | 35,591,149.64 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 35,591,149.64 | 715,189,835.93 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 715,189,835.93 |
| 1.2.5.99.01 | Propiedades, planta y equipo | | | | | 0.00 | | | | | | | 0.00 | 0.00 | | | | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| 1.2.5.99.04 | Bienes de infraestructura y de beneficio y uso público | 679,598,686.29 | | | | 679,598,686.29 | 35,591,149.64 | 0.00 | | | | | 35,591,149.64 | 715,189,835.93 | | | | 0.00 | 0.00 | 715,189,835.93 |
| 1.2.5.99.05 | Bienes culturales | | | | | 0.00 | | | | | | | 0.00 | 0.00 | | | | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| 1.2.5.99.08 | Bienes intangibles | | | | | 0.00 | | | | | | | 0.00 | 0.00 | | | | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| SUBTOTALS BIENES NO CONCESIONADOS | | 689,678,632.17 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 689,678,632.17 | 37,027,405.55 | -84,160.48 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 36,943,245.07 | 726,621,877.24 | -4,792,756.00 | -181,094.63 | -52,128.97 | -128,965.65 | -4,921,721.65 | 721,700,155.59 |

Consejo Nacional de Vialidad (CONAVI)
Estado de Situación y Evolución de Bienes
Del 01 de Enero de 2022 al 30 de Junio de 2022
En miles de colones

| Cuenta | Descripción(*) | Saldos al Inicio | | | | | Movimientos en el ejercicio | | | | | | | Saldos al cierre | Depreciaciones / Agotamiento / Amortizaciones | | | | | Valores residuales al cierre |
|--|--|-----------------------|---------------------|---------------|-------------|-----------------------|-----------------------------|-------------------|---------------------|---------------|-------------|-------------------|-----------------------------------|-----------------------|---|--------------------|-------------------|--------------------|----------------------|------------------------------|
| | | Valores de Origen | Mejoras Inversiones | Revaluaciones | Deterioros | Totales al inicio | Altas | Bajas | Mejoras Inversiones | Revaluaciones | Deterioros | Otros Movimientos | Totales Movimientos del Ejercicio | | Acumuladas al inicio | Incrementos | Bajas | Del ejercicio | Acumuladas al cierre | |
| 1.2.6 | BIENES CONCESIONADOS | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 1.2.6.01 | Propiedades, planta y equipos | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| 1.2.6.01.01 | Tierras y terrenos | | | | | 0.00 | | | | | | | | 0.00 | | | | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| 1.2.6.01.02 | Edificios | | | | | 0.00 | | | | | | | | 0.00 | | | | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| 1.2.6.01.03 | Maquinaria y equipos para la producción | | | | | 0.00 | | | | | | | | 0.00 | | | | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| 1.2.6.01.04 | Equipos de transporte, tracción y elevación | | | | | 0.00 | | | | | | | | 0.00 | | | | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| 1.2.6.01.05 | Equipos de comunicación | | | | | 0.00 | | | | | | | | 0.00 | | | | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| 1.2.6.01.06 | Equipos y mobiliario de oficina | | | | | 0.00 | | | | | | | | 0.00 | | | | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| 1.2.6.01.07 | Equipos para computación | | | | | 0.00 | | | | | | | | 0.00 | | | | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| 1.2.6.01.08 | Equipos sanitario, de laboratorio e investigación | | | | | 0.00 | | | | | | | | 0.00 | | | | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| 1.2.6.01.09 | Equipos y mobiliario educacional, deportivo y recreativo | | | | | 0.00 | | | | | | | | 0.00 | | | | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| 1.2.6.01.10 | Equipos de seguridad, orden, vigilancia y control público | | | | | 0.00 | | | | | | | | 0.00 | | | | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| 1.2.6.01.11 | Semovientes | | | | | 0.00 | | | | | | | | 0.00 | | | | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| 1.2.6.01.99 | Maquinarias, equipos y mobiliarios diversos | | | | | 0.00 | | | | | | | | 0.00 | | | | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| 1.2.6.03 | Activos biológicos | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| 1.2.6.03.01 | Plantas y árboles | | | | | 0.00 | | | | | | | | 0.00 | | | | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| 1.2.6.03.02 | Semovientes | | | | | 0.00 | | | | | | | | 0.00 | | | | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| 1.2.6.04 | Bienes de infraestructura y de beneficio y uso público | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| 1.2.6.04.01 | Vías de comunicación terrestre | | | | | 0.00 | | | | | | | | 0.00 | | | | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| 1.2.6.04.02 | Obras marítimas y fluviales | | | | | 0.00 | | | | | | | | 0.00 | | | | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| 1.2.6.04.03 | Centrales y redes de comunicación y energía | | | | | 0.00 | | | | | | | | 0.00 | | | | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| 1.2.6.04.99 | Otros bienes de infraestructura y de beneficio y uso público en servicio | | | | | 0.00 | | | | | | | | 0.00 | | | | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| 1.2.6.06 | Recursos naturales | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| 1.2.6.06.01 | Recursos naturales no renovables | | | | | 0.00 | | | | | | | | 0.00 | | | | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| 1.2.6.06.02 | Recursos naturales renovables | | | | | 0.00 | | | | | | | | 0.00 | | | | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| 1.2.6.08 | Bienes intangibles | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| 1.2.6.08.01 | Patentes y marcas registradas | | | | | 0.00 | | | | | | | | 0.00 | | | | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| 1.2.6.08.02 | Derechos de autor | | | | | 0.00 | | | | | | | | 0.00 | | | | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| 1.2.6.08.03 | Software y programas | | | | | 0.00 | | | | | | | | 0.00 | | | | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| 1.2.6.08.99 | Otros bienes intangibles | | | | | 0.00 | | | | | | | | 0.00 | | | | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| 1.2.6.99 | Bienes concesionados en proceso de producción | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| 1.2.6.99.01 | Propiedades, planta y equipo | | | | | 0.00 | | | | | | | | 0.00 | | | | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| 1.2.6.99.04 | Bienes de infraestructura y de beneficio y uso público | | | | | 0.00 | | | | | | | | 0.00 | | | | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| 1.2.6.99. | Bienes culturales | | | | | 0.00 | | | | | | | | 0.00 | | | | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| 1.2.6.99.08 | Bienes intangibles | | | | | 0.00 | | | | | | | | 0.00 | | | | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| SUBTOTALES BIENES CONCESIONADOS | | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| TOTALES | | 689,678,632.17 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 689,678,632.17 | 37,027,405.55 | -84,160.48 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 36,943,245.07 | 726,621,877.24 | -4,792,756.00 | -181,094.63 | -52,128.97 | -128,965.65 | -4,921,721.65 | 721,700,155.59 |

MBA. Douglas Calvo Sánchez

MSc. Sergio Rainold Quiros, Lic.

MBA. Johaan Piedra Méndez

Ing. Hannia Rosales Hernández

Elaborado por:

Revisado por:

Aprobado por:

Aprobado por:

Consejo Nacional de Vialidad (CONAVI)
ESTADO DE LA DEUDA PUBLICA
Del 01 de Enero de 2022 al 30 de Junio de 2022

Miles de Colones

| OBLIGACIONES | IMPUTACIONES CONTABLES RELACIONADAS | SALDO DEL CAPITAL AL INICIO DEL EJERCICIO INFORMADO | | | MOVIMIENTOS DEL EJERCICIO | | | | | | INTERESES VENCIDOS | | GASTOS Y COMISIONES DEL EJERCICIO | SALDO DEL CAPITAL EN COLONES AL CIERRE DEL PERIODO |
|---|-------------------------------------|---|-------------------------|-----------------------------|---------------------------|---------------------------------|----------------------|----------------------|---------------------------------|----------------------|---------------------|---------------------|-----------------------------------|--|
| | | Saldo al Cierre 31/12/2021 | Ajuste al Saldo inicial | Saldo Ajustado al 1/01/2022 | Incrementos | | | Disminuciones | | | Pagados | Impagos | | |
| | | | | | Mov. Presupuestarios | Mov. sin impacto Presupuestario | Total | Mov. Presupuestarios | Mov. sin impacto Presupuestario | Total | | | | |
| II. DEUDA PÚBLICA EXTERNA | | 148,769,053.65 | - | 148,769,053.65 | 17,729,825.00 | 15,354,670.90 | 33,084,495.90 | 11,672,057.60 | 3,910,261.30 | 15,582,318.90 | 4,840,058.91 | 2,661,179.01 | 217,011.37 | 166,271,230.65 |
| Gobierno Central | | | | | | | | | | | | | | |
| Títulos | | | | | | | | | | | | | | |
| Préstamos multilaterales | | | | | | | | | | | | | | |
| Préstamos bilaterales | | | | | | | | | | | | | | |
| Banca Privada | | | | | | | | | | | | | | |
| Proveedores | | | | | | | | | | | | | | |
| Gobierno Local | | | | | | | | | | | | | | |
| Títulos | | | | | | | | | | | | | | |
| Préstamos multilaterales | | | | | | | | | | | | | | |
| Préstamos bilaterales | | | | | | | | | | | | | | |
| Banca Privada | | | | | | | | | | | | | | |
| Proveedores | | | | | | | | | | | | | | |
| Resto del Sector Público no financiero | | 148,769,053.65 | - | 148,769,053.65 | 17,729,825.00 | 15,354,670.90 | 33,084,495.90 | 11,672,057.60 | 3,910,261.30 | 15,582,318.90 | 4,840,058.91 | 2,661,179.01 | 217,011.37 | 166,271,230.65 |
| Títulos | | | | | | | | | | | | | | |
| Préstamos multilaterales | | | | | | | | | | | | | | |
| Préstamos bilaterales | | 148,769,053.65 | - | 148,769,053.65 | 17,729,825.00 | 15,354,670.90 | 33,084,495.90 | 11,672,057.60 | 3,910,261.30 | 15,582,318.90 | 4,840,058.91 | 2,661,179.01 | 217,011.37 | 166,271,230.65 |
| Banca Privada | | | | | | | | | | | | | | |
| Proveedores | | | | | | | | | | | | | | |
| Banco Central | | | | | | | | | | | | | | |
| Títulos | | | | | | | | | | | | | | |
| Préstamos multilaterales | | | | | | | | | | | | | | |
| Préstamos bilaterales | | | | | | | | | | | | | | |
| Banca Privada | | | | | | | | | | | | | | |
| Proveedores | | | | | | | | | | | | | | |
| Resto del Sector Público financiero | | | | | | | | | | | | | | |
| Títulos | | | | | | | | | | | | | | |
| Préstamos multilaterales | | | | | | | | | | | | | | |
| Préstamos bilaterales | | | | | | | | | | | | | | |
| Banca Privada | | | | | | | | | | | | | | |
| Proveedores | | | | | | | | | | | | | | |

MBA. Douglas Calvo Sánchez
Elaborado por:

MSc. Sergio Rainold Quirós, Lic.
Revisado por:

Lic. Johaam Piedra Méndez
Aprobado por:

Ing. Hannia Rosales Hernández
Aprobado por:

Consejo Nacional de Vialidad (CONAVI)
Estados de Ejecución Presupuestaria
(Ejercicio 2022)

En miles de colones

| Conceptos | Presupuestos | | Ejecutado | Devengado III | Diferencias Brutas (*) | | Diferencias Porcentuales | |
|--|-----------------------|-----------------------|-----------|----------------------|-------------------------------------|-----------------------|--------------------------|------------|
| | Inicial (I) | Final (II) | | | II - I | III - II | II - I | III - II |
| | | | | | Comprometido no devengado al cierre | | | % |
| INGRESOS | | | | | | | | |
| Impuestos | - | - | - | - | - | - | 0% | 0% |
| Contribuciones sociales | - | - | - | - | - | - | 0% | 0% |
| Multas, sanciones, remates y confiscaciones de origen no tributario | 5,000.00 | 5,000.00 | - | 1,438.99 | - | 3,561.01 | 100% | 29% |
| Ingresos y resultados positivos por ventas | 2,053,856.11 | 2,053,856.11 | - | 115.12 | - | 2,053,740.99 | 100% | 0% |
| Ingresos de la propiedad | - | - | - | - | - | - | 0% | 0% |
| Transferencias | 156,464,358.46 | 289,407,423.74 | - | 62,836,215.82 | 132,943,065.28 | 226,571,207.92 | 185% | 22% |
| Corriente | 8,614,320.00 | 8,614,320.00 | - | 2,488,032.00 | - | 6,126,288.00 | 100% | 29% |
| Capital | 147,850,038.46 | 280,793,103.74 | - | 60,348,183.81 | 132,943,065.28 | 220,444,919.93 | 190% | 21% |
| Otros ingresos | 40,100.00 | 40,100.00 | - | 13,401.38 | - | 26,698.62 | 100% | 33% |
| Préstamos Directos | - | 60,043,292.78 | - | 17,729,825.00 | 60,043,292.78 | 42,313,467.78 | 0% | 30% |
| Superávit Específico | - | 13,797.60 | - | - | 13,797.60 | 13,797.60 | 0% | 0% |
| Total de Ingresos (I) | 158,563,314.58 | 351,563,470.24 | - | 80,580,996.30 | 193,000,155.67 | 270,982,473.94 | 222% | 23% |
| GASTOS | | | | | | | | |
| Gastos de funcionamiento | 81,287,943.42 | 91,512,114.05 | - | 16,234,291.74 | 10,224,170.63 | 75,277,822.31 | 113% | 18% |
| Remuneraciones | 9,289,796.87 | 9,289,796.87 | - | 3,686,207.29 | - | 5,603,589.58 | 100% | 40% |
| Servicios | 71,648,905.76 | 81,572,826.39 | - | 12,046,082.77 | 9,923,920.63 | 69,526,743.62 | 114% | 15% |
| Suministros | 349,240.80 | 649,490.80 | - | 502,001.68 | 300,250.00 | 147,489.12 | 186% | 77% |
| Gastos financieros | 10,975,500.00 | 10,975,500.00 | - | 4,842,273.02 | - | 6,133,226.98 | 100% | 44% |
| Intereses y comisiones | 10,975,500.00 | 10,975,500.00 | - | 4,842,273.02 | - | 6,133,226.98 | 100% | 44% |
| Gastos y resultados negativos por ventas | - | - | - | - | - | - | 0% | 0% |
| Gastos Activables | 43,154,076.71 | 225,916,264.14 | - | 31,979,756.38 | 182,762,187.44 | 193,936,507.76 | 524% | 14% |
| Inversiones Financieras | - | - | - | - | - | - | 0% | 0% |
| Inventarios (-) | - | - | - | - | - | - | 0% | 0% |
| Combustible (-) Asfalto | 235,381.58 | 283,930.34 | - | 51,752.94 | 48,548.76 | 232,177.40 | 121% | 18% |
| Activo Fijo (-) Bienes Intangibles | 42,610,815.15 | 225,310,916.51 | - | 31,928,003.44 | 182,700,101.36 | 193,382,913.07 | 529% | 14% |
| Objetos de Valor | - | - | - | - | - | - | 0% | 0% |
| Bienes Intangibles | 307,879.98 | 321,417.29 | - | - | 13,537.32 | 321,417.29 | 104% | 0% |
| Aportes de Capital | - | - | - | - | - | - | 0% | 0% |
| Transferencias | 565,794.44 | 579,592.05 | - | 192,407.41 | 13,797.60 | 387,184.64 | 102% | 33% |
| Transferencias corrientes | 449,519.60 | 463,317.20 | - | 147,819.51 | 13,797.60 | 315,497.69 | 103% | 32% |
| Transferencias de capital | 116,274.84 | 116,274.84 | - | 44,587.90 | - | 71,686.94 | 100% | 38% |
| Otros gastos | - | - | - | - | - | - | 0% | 0% |
| Amortización | 22,580,000.00 | 22,580,000.00 | - | 11,672,057.63 | - | 10,907,942.37 | 100% | 52% |
| préstamos | 22,580,000.00 | 22,580,000.00 | - | 11,672,057.63 | - | 10,907,942.37 | 100% | 52% |
| Total de Gastos (II) | 158,563,314.58 | 351,563,470.24 | - | 64,920,786.18 | 193,000,155.67 | 286,642,684.06 | 222% | 18% |
| RESULTADO ECONOMICO PRESUPUESTARIO (I - II) (superávit/déficit) | - | - | - | 15,660,210.12 | - | 15,660,210.12 | | |

(*) Diferencias Brutas - Notas explicativas por cada diferencia

Elaborado por:
MBA. Douglas Calvo Sánchez

Revisado por:
MSc. Sergio Rainold Quirós, Lic.

Aprobado por:
Ing. Hannia Rosales Hernández

Aprobado por:

Concejo Nacional de Vialidad (CONAVI)

Balance de Comprobación

Al 30 de Junio de 2022

Código Institucional: 12584

Moneda: CRC

Periodo 6

| CODIGO SEGMENTO | CUENTA (REPORTAR MÁXIMO A NIVEL 8) | NOMBRE CUENTA | SALDO INICIAL | DEBITOS PERIODO | CREDITOS PERIODO | SALDO FINAL |
|-----------------|------------------------------------|---|--------------------|--------------------|--------------------|----------------------|
| 2.1 | 1. | ACTIVO | 924 771 478 782,01 | 550 135 060 767,91 | 402 209 714 730,37 | 1 072 696 824 819,55 |
| 2.1 | 1.1. | Activo Corriente | 203 364 100 163,77 | 500 816 638 054,06 | 387 200 604 437,07 | 316 980 133 780,76 |
| 2.1 | 1.1.1. | Efectivo y equivalentes de efectivo | 6 606 955 841,09 | 70 921 939 057,07 | 61 410 592 817,73 | 16 118 302 080,43 |
| 2.1 | 1.1.1.01. | Efectivo | 6 606 955 841,09 | 70 921 939 057,07 | 61 410 592 817,73 | 16 118 302 080,43 |
| 2.1 | 1.1.1.01.02. | Depósitos bancarios | 6 586 982 339,59 | 70 909 030 365,09 | 61 392 911 290,37 | 16 103 101 414,31 |
| 2.1 | 1.1.1.01.02.02. | Depósitos bancarios en el sector público interno | 6 586 982 339,59 | 70 909 030 365,09 | 61 392 911 290,37 | 16 103 101 414,31 |
| 2.1 | 1.1.1.01.02.02.2. | Cuentas corrientes en el sector público interno | 1 069 405 689,66 | 3 320 249 558,15 | 3 493 473 349,65 | 896 181 898,16 |
| 2.1 | 1.1.1.01.02.02.2.21101 | Banco de Costa Rica (BCR) | 1 069 405 689,66 | 3 320 249 558,15 | 3 493 473 349,65 | 896 181 898,16 |
| 2.1 | 1.1.1.01.02.02.3. | Caja Única | 5 517 576 649,93 | 42 669 139 445,50 | 32 979 796 579,28 | 15 206 919 516,15 |
| 2.1 | 1.1.1.01.02.02.3.00000 | Caja Única - Garantías | 0,00 | 1 009 743 804,45 | 227 342 576,44 | 782 401 228,01 |
| 2.1 | 1.1.1.01.02.02.3.11206 | Ministerio de Hacienda (MHD) | 5 517 576 649,93 | 41 659 395 641,05 | 32 752 454 002,84 | 14 424 518 288,14 |
| 2.1 | 1.1.1.01.02.02.9. | Otros depósitos bancarios en el sector público interno | 0,00 | 24 919 641 361,44 | 24 919 641 361,44 | 0,00 |
| 2.1 | 1.1.1.01.02.02.9.99999 | Otros depósitos bancarios en el sector público interno | 0,00 | 24 919 641 361,44 | 24 919 641 361,44 | 0,00 |
| 2.1 | 1.1.1.01.03. | Cajas chicas y fondos rotatorios | 19 973 501,50 | 12 908 691,98 | 17 681 527,36 | 15 200 666,12 |
| 2.1 | 1.1.1.01.03.01. | Cajas chicas | 19 973 501,50 | 12 908 691,98 | 17 681 527,36 | 15 200 666,12 |
| 2.1 | 1.1.1.01.03.01.2. | Cajas chicas en el país | 19 973 501,50 | 12 908 691,98 | 17 681 527,36 | 15 200 666,12 |
| 2.1 | 1.1.1.01.03.01.2.21101 | Banco de Costa Rica (BCR) | 19 973 501,50 | 12 908 691,98 | 17 681 527,36 | 15 200 666,12 |
| 2.1 | 1.1.3. | Cuentas a cobrar a corto plazo | 196 700 244 681,56 | 429 761 738 279,12 | 325 658 915 098,34 | 300 803 067 862,34 |
| 2.1 | 1.1.3.06. | Transferencias a cobrar a corto plazo | 196 039 677 885,49 | 336 688 967 861,03 | 240 422 064 216,42 | 292 306 581 530,10 |
| 2.1 | 1.1.3.06.02. | Transferencias del sector público interno a cobrar c/p | 196 039 677 885,49 | 336 688 967 861,03 | 240 422 064 216,42 | 292 306 581 530,10 |
| 2.1 | 1.1.3.06.02.01. | Transferencias del Gobierno Central a cobrar c/p | 196 039 677 885,49 | 336 688 967 861,03 | 240 422 064 216,42 | 292 306 581 530,10 |
| 2.1 | 1.1.3.06.02.01.0. | Transferencias del Gobierno Central a cobrar c/p | 196 039 677 885,49 | 336 688 967 861,03 | 240 422 064 216,42 | 292 306 581 530,10 |
| 2.1 | 1.1.3.06.02.01.0.11206 | Ministerio de Hacienda (MHD) | 196 039 677 885,49 | 336 688 967 861,03 | 240 422 064 216,42 | 292 306 581 530,10 |
| 2.1 | 1.1.3.09. | Anticipos a corto plazo | 276 662,93 | 25 574 361,49 | 22 543 422,23 | 3 307 602,19 |
| 2.1 | 1.1.3.09.01. | Anticipos al sector privado interno c/p | 276 662,93 | 25 574 361,49 | 22 543 422,23 | 3 307 602,19 |
| 2.1 | 1.1.3.09.01.02. | Anticipos a funcionarios y servidores públicos c/p | 0,00 | 13 577 202,83 | 12 152 256,95 | 1 424 945,88 |
| 2.1 | 1.1.3.09.01.02.0. | Anticipos a funcionarios y servidores públicos c/p | 0,00 | 13 577 202,83 | 12 152 256,95 | 1 424 945,88 |
| 2.1 | 1.1.3.09.01.02.0.99999 | Anticipos a funcionarios y servidores públicos c/p | 0,00 | 13 577 202,83 | 12 152 256,95 | 1 424 945,88 |
| 2.1 | 1.1.3.09.01.99. | Otros anticipos a unidades del sector privado interno c/p | 276 662,93 | 11 997 158,66 | 10 391 165,28 | 1 882 656,31 |
| 2.1 | 1.1.3.09.01.99.0. | Otros anticipos a unidades del sector privado interno c/p | 276 662,93 | 11 997 158,66 | 10 391 165,28 | 1 882 656,31 |
| 2.1 | 1.1.3.09.01.99.0.99999 | Otros anticipos a unidades del sector privado interno c/p | 276 662,93 | 11 997 158,66 | 10 391 165,28 | 1 882 656,31 |
| 2.1 | 1.1.3.13. | Cuenta por Cobrar Cajas Únicas | 0,00 | 93 045 633 542,95 | 84 578 506 992,39 | 8 467 126 550,56 |
| 2.1 | 1.1.3.13.01. | Cuentas por Cobrar Cajas Únicas | 0,00 | 93 045 633 542,95 | 84 578 506 992,39 | 8 467 126 550,56 |
| 2.1 | 1.1.3.13.01.01. | Cuenta por Cobrar Cuenta Presupuestaria | 0,00 | 93 045 633 542,95 | 84 578 506 992,39 | 8 467 126 550,56 |
| 2.1 | 1.1.3.13.01.01.0. | Cuenta por Cobrar Cuenta Presupuestaria | 0,00 | 93 045 633 542,95 | 84 578 506 992,39 | 8 467 126 550,56 |
| 2.1 | 1.1.3.13.01.01.0.11206 | Ministerio de Hacienda (MHD) | 0,00 | 93 045 633 542,95 | 84 578 506 992,39 | 8 467 126 550,56 |
| 2.1 | 1.1.3.97. | Cuentas a cobrar en gestión judicial | 22 175 238,60 | 1 357 280,00 | 1 517 280,00 | 22 015 238,60 |
| 2.1 | 1.1.3.97.99. | Otras cuentas a cobrar en gestión judicial | 22 175 238,60 | 1 357 280,00 | 1 517 280,00 | 22 015 238,60 |
| 2.1 | 1.1.3.97.99.99. | Otras cuentas varias a cobrar en gestión judicial | 22 175 238,60 | 1 357 280,00 | 1 517 280,00 | 22 015 238,60 |
| 2.1 | 1.1.3.97.99.99.0. | Otras cuentas varias a cobrar en gestión judicial | 22 175 238,60 | 1 357 280,00 | 1 517 280,00 | 22 015 238,60 |
| 2.1 | 1.1.3.97.99.99.0.99999 | Otras cuentas varias a cobrar en gestión judicial | 22 175 238,60 | 1 357 280,00 | 1 517 280,00 | 22 015 238,60 |
| 2.1 | 1.1.3.98. | Otras cuentas a cobrar a corto plazo | 638 114 894,54 | 205 233,65 | 634 283 187,30 | 4 036 940,89 |
| 2.1 | 1.1.3.98.02. | Cuentas a cobrar a valor razonable c/p | 638 098 507,68 | 105 463,12 | 634 241 053,56 | 3 962 917,24 |
| 2.1 | 1.1.3.98.02.99. | Otras cuentas a cobrar a valor razonable c/p | 638 098 507,68 | 105 463,12 | 634 241 053,56 | 3 962 917,24 |

Concejo Nacional de Vialidad (CONAVI)

Balance de Comprobación

Al 30 de Junio de 2022

Código Institucional: 12584

Moneda: CRC

Periodo 6

| CODIGO SEGMENTO | CUENTA (REPORTAR MÁXIMO A NIVEL 8) | NOMBRE CUENTA | SALDO INICIAL | DEBITOS PERIODO | REDITOS PERIODO | SALDO FINAL |
|-----------------|------------------------------------|--|----------------|-----------------|-----------------|---------------|
| 2.1 | 1.1.3.98.02.99.1. | Otras cuentas a cobrar al sector privado interno a valor razonable c/p | 636 320 670,10 | 0,00 | 634 237 317,09 | 2 083 353,01 |
| 2.1 | 1.1.3.98.02.99.1.99999 | Otras cuentas a cobrar al sector privado interno a valor razonable c/p | 636 320 670,10 | 0,00 | 634 237 317,09 | 2 083 353,01 |
| 2.1 | 1.1.3.98.02.99.2. | Otras cuentas a cobrar al sector público interno a valor razonable c/p | 1 777 837,58 | 105 463,12 | 3 736,47 | 1 879 564,23 |
| 2.1 | 1.1.3.98.02.99.2.11206 | Ministerio de Hacienda (MHD) | 1 435 442,98 | 105 463,12 | 3 736,47 | 1 537 169,63 |
| 2.1 | 1.1.3.98.02.99.2.14120 | Caja Costarricense de Seguro Social (CCSS) | 342 394,60 | 0,00 | 0,00 | 342 394,60 |
| 2.1 | 1.1.3.98.99. | Créditos varios c/p | 16 386,86 | 99 770,53 | 42 133,74 | 74 023,65 |
| 2.1 | 1.1.3.98.99.01. | Créditos varios con el sector privado interno c/p | 16 386,86 | 99 770,53 | 42 133,74 | 74 023,65 |
| 2.1 | 1.1.3.98.99.01.0. | Créditos varios con el sector privado interno c/p | 16 386,86 | 99 770,53 | 42 133,74 | 74 023,65 |
| 2.1 | 1.1.3.98.99.01.0.99999 | Créditos varios con el sector privado interno c/p | 16 386,86 | 99 770,53 | 42 133,74 | 74 023,65 |
| 2.1 | 1.1.4. | Inventarios | 26 550 019,70 | 5 045 327,23 | 12 289 341,57 | 19 306 005,36 |
| 2.1 | 1.1.4.01. | Materiales y suministros para consumo y prestación de servicios | 26 550 019,70 | 5 045 327,23 | 12 289 341,57 | 19 306 005,36 |
| 2.1 | 1.1.4.01.01. | Productos químicos y conexos | 3 500 383,28 | 151 284,40 | 1 885 330,80 | 1 766 336,88 |
| 2.1 | 1.1.4.01.01.01. | Combustibles y lubricantes | 126 334,00 | 0,00 | 126 334,00 | 0,00 |
| 2.1 | 1.1.4.01.01.01.0. | Combustibles y lubricantes | 126 334,00 | 0,00 | 126 334,00 | 0,00 |
| 2.1 | 1.1.4.01.01.01.0.99999 | Combustibles y lubricantes | 126 334,00 | 0,00 | 126 334,00 | 0,00 |
| 2.1 | 1.1.4.01.01.02. | Productos farmacéuticos y medicinales | 2 310 838,40 | 92 660,00 | 879 999,64 | 1 523 498,76 |
| 2.1 | 1.1.4.01.01.02.0. | Productos farmacéuticos y medicinales | 2 310 838,40 | 92 660,00 | 879 999,64 | 1 523 498,76 |
| 2.1 | 1.1.4.01.01.02.0.99999 | Productos farmacéuticos y medicinales | 2 310 838,40 | 92 660,00 | 879 999,64 | 1 523 498,76 |
| 2.1 | 1.1.4.01.01.04. | Tintas pinturas y diluyentes | 1 044 504,46 | 0,00 | 801 666,34 | 242 838,12 |
| 2.1 | 1.1.4.01.01.04.0. | Tintas pinturas y diluyentes | 1 044 504,46 | 0,00 | 801 666,34 | 242 838,12 |
| 2.1 | 1.1.4.01.01.04.0.99999 | Tintas pinturas y diluyentes | 1 044 504,46 | 0,00 | 801 666,34 | 242 838,12 |
| 2.1 | 1.1.4.01.01.99. | Otros productos químicos y conexos | 18 706,42 | 58 624,40 | 77 330,82 | 0,00 |
| 2.1 | 1.1.4.01.01.99.0. | Otros productos químicos y conexos | 18 706,42 | 58 624,40 | 77 330,82 | 0,00 |
| 2.1 | 1.1.4.01.01.99.0.99999 | Otros productos químicos y conexos | 18 706,42 | 58 624,40 | 77 330,82 | 0,00 |
| 2.1 | 1.1.4.01.03. | Materiales y productos de uso en la construcción y mantenimiento | 724 582,08 | 0,00 | 256 563,83 | 468 018,25 |
| 2.1 | 1.1.4.01.03.04. | Materiales y productos eléctricos telefónicos y de cómputo | 724 582,08 | 0,00 | 256 563,83 | 468 018,25 |
| 2.1 | 1.1.4.01.03.04.0. | Materiales y productos eléctricos telefónicos y de cómputo | 724 582,08 | 0,00 | 256 563,83 | 468 018,25 |
| 2.1 | 1.1.4.01.03.04.0.99999 | Materiales y productos eléctricos telefónicos y de cómputo | 724 582,08 | 0,00 | 256 563,83 | 468 018,25 |
| 2.1 | 1.1.4.01.99. | Útiles materiales y suministros diversos | 22 325 054,34 | 4 894 042,83 | 10 147 446,94 | 17 071 650,23 |
| 2.1 | 1.1.4.01.99.01. | Útiles y materiales de oficina y cómputo | 2 217 812,08 | 22 850,56 | 433 846,44 | 1 806 816,20 |
| 2.1 | 1.1.4.01.99.01.0. | Útiles y materiales de oficina y cómputo | 2 217 812,08 | 22 850,56 | 433 846,44 | 1 806 816,20 |
| 2.1 | 1.1.4.01.99.01.0.99999 | Útiles y materiales de oficina y cómputo | 2 217 812,08 | 22 850,56 | 433 846,44 | 1 806 816,20 |
| 2.1 | 1.1.4.01.99.03. | Productos de papel cartón e impresos | 6 899 225,07 | 661 212,72 | 1 662 533,17 | 5 897 904,62 |
| 2.1 | 1.1.4.01.99.03.0. | Productos de papel cartón e impresos | 6 899 225,07 | 661 212,72 | 1 662 533,17 | 5 897 904,62 |
| 2.1 | 1.1.4.01.99.03.0.99999 | Productos de papel cartón e impresos | 6 899 225,07 | 661 212,72 | 1 662 533,17 | 5 897 904,62 |
| 2.1 | 1.1.4.01.99.04. | Textiles y vestuario | 1 581 975,29 | 50 737,00 | 781 553,37 | 851 158,92 |
| 2.1 | 1.1.4.01.99.04.0. | Textiles y vestuario | 1 581 975,29 | 50 737,00 | 781 553,37 | 851 158,92 |
| 2.1 | 1.1.4.01.99.04.0.99999 | Textiles y vestuario | 1 581 975,29 | 50 737,00 | 781 553,37 | 851 158,92 |
| 2.1 | 1.1.4.01.99.05. | Útiles y materiales de limpieza | 4 825 806,86 | 3 355 454,34 | 1 982 605,19 | 6 198 656,01 |
| 2.1 | 1.1.4.01.99.05.0. | Útiles y materiales de limpieza | 4 825 806,86 | 3 355 454,34 | 1 982 605,19 | 6 198 656,01 |
| 2.1 | 1.1.4.01.99.05.0.99999 | Útiles y materiales de limpieza | 4 825 806,86 | 3 355 454,34 | 1 982 605,19 | 6 198 656,01 |
| 2.1 | 1.1.4.01.99.06. | Útiles y materiales de resguardo y seguridad | 6 800 235,04 | 803 788,21 | 5 286 908,77 | 2 317 114,48 |
| 2.1 | 1.1.4.01.99.06.0. | Útiles y materiales de resguardo y seguridad | 6 800 235,04 | 803 788,21 | 5 286 908,77 | 2 317 114,48 |
| 2.1 | 1.1.4.01.99.06.0.99999 | Útiles y materiales de resguardo y seguridad | 6 800 235,04 | 803 788,21 | 5 286 908,77 | 2 317 114,48 |
| 2.1 | 1.1.9. | Otros activos a corto plazo | 30 349 621,42 | 127 915 390,64 | 118 807 179,43 | 39 457 832,63 |

Concejo Nacional de Vialidad (CONAVI)

Balance de Comprobación

Al 30 de Junio de 2022

Código Institucional: 12584

Moneda: CRC

Periodo 6

| CODIGO SEGMENTO | CUENTA (REPORTAR MÁXIMO A NIVEL 8) | NOMBRE CUENTA | SALDO INICIAL | DEBITOS PERIODO | CREDITOS PERIODO | SALDO FINAL |
|-----------------|------------------------------------|--|--------------------|-------------------|-------------------|--------------------|
| 2.1 | 1.1.9.01. | Gastos a devengar a corto plazo | 10 997 321,77 | 45 991 541,13 | 34 353 695,19 | 22 635 167,71 |
| 2.1 | 1.1.9.01.01. | Servicios a devengar c/p | 1 109 821,77 | 45 991 541,13 | 25 878 695,19 | 21 222 667,71 |
| 2.1 | 1.1.9.01.01.01. | Primas y gastos de seguros a devengar c/p | 1 109 821,77 | 45 991 541,13 | 25 878 695,19 | 21 222 667,71 |
| 2.1 | 1.1.9.01.01.01.0. | Primas y gastos de seguros a devengar c/p | 1 109 821,77 | 45 991 541,13 | 25 878 695,19 | 21 222 667,71 |
| 2.1 | 1.1.9.01.01.01.0.22191 | Instituto Nacional de Seguros (INS) | 1 109 821,77 | 45 991 541,13 | 25 878 695,19 | 21 222 667,71 |
| 2.1 | 1.1.9.01.99. | Otros gastos a devengar c/p | 9 887 500,00 | 0,00 | 8 475 000,00 | 1 412 500,00 |
| 2.1 | 1.1.9.01.99.99. | Otros gastos a devengar c/p | 9 887 500,00 | 0,00 | 8 475 000,00 | 1 412 500,00 |
| 2.1 | 1.1.9.01.99.99.0. | Otros gastos a devengar c/p | 9 887 500,00 | 0,00 | 8 475 000,00 | 1 412 500,00 |
| 2.1 | 1.1.9.01.99.99.0.99999 | Otros gastos a devengar c/p | 9 887 500,00 | 0,00 | 8 475 000,00 | 1 412 500,00 |
| 2.1 | 1.1.9.02. | Cuentas transitorias | 19 352 299,65 | 81 923 849,51 | 84 453 484,24 | 16 822 664,92 |
| 2.1 | 1.1.9.02.01. | Registros transitorios | 19 352 299,65 | 81 923 849,51 | 84 453 484,24 | 16 822 664,92 |
| 2.1 | 1.1.9.02.01.01. | Registros transitorios de transacciones sin movimiento de fondos | 19 352 299,65 | 81 923 849,51 | 84 453 484,24 | 16 822 664,92 |
| 2.1 | 1.1.9.02.01.01.0. | Registros transitorios de transacciones sin movimiento de fondos | 19 352 299,65 | 81 923 849,51 | 84 453 484,24 | 16 822 664,92 |
| 2.1 | 1.1.9.02.01.01.0.99999 | Registros transitorios de transacciones sin movimiento de fondos | 19 352 299,65 | 81 923 849,51 | 84 453 484,24 | 16 822 664,92 |
| 2.1 | 1.2. | Activo No Corriente | 721 407 378 618,24 | 49 318 422 713,85 | 15 009 110 293,30 | 755 716 691 038,79 |
| 2.1 | 1.2.3. | Cuentas a cobrar a largo plazo | 36 521 502 436,14 | 4 305 925 155,86 | 6 810 892 151,11 | 34 016 535 440,89 |
| 2.1 | 1.2.3.09. | Anticipos a largo plazo | 31 196 709 661,75 | 3 920 034 376,15 | 6 797 940 597,78 | 28 318 803 440,12 |
| 2.1 | 1.2.3.09.01. | Anticipos al sector privado interno l/p | 31 196 709 661,75 | 3 920 034 376,15 | 6 797 940 597,78 | 28 318 803 440,12 |
| 2.1 | 1.2.3.09.01.01. | Anticipos a proveedores y contratistas del país l/p | 31 196 709 661,75 | 3 920 034 376,15 | 6 797 940 597,78 | 28 318 803 440,12 |
| 2.1 | 1.2.3.09.01.01.0. | Anticipos a proveedores y contratistas del país l/p | 31 196 709 661,75 | 3 920 034 376,15 | 6 797 940 597,78 | 28 318 803 440,12 |
| 2.1 | 1.2.3.09.01.01.0.99999 | Anticipos a proveedores y contratistas del país l/p | 31 196 709 661,75 | 3 920 034 376,15 | 6 797 940 597,78 | 28 318 803 440,12 |
| 2.1 | 1.2.3.98. | Otras cuentas a cobrar a largo plazo | 5 324 792 774,39 | 385 890 779,71 | 12 951 553,33 | 5 697 732 000,77 |
| 2.1 | 1.2.3.98.02. | Cuentas a cobrar a valor razonable l/p | 3 490 014 216,34 | 299 620 563,18 | 9 895 065,22 | 3 779 739 714,30 |
| 2.1 | 1.2.3.98.02.99. | Otras cuentas a cobrar a valor razonable l/p | 3 490 014 216,34 | 299 620 563,18 | 9 895 065,22 | 3 779 739 714,30 |
| 2.1 | 1.2.3.98.02.99.3. | Otras cuentas a cobrar al sector externo a valor razonable l/p | 3 490 014 216,34 | 299 620 563,18 | 9 895 065,22 | 3 779 739 714,30 |
| 2.1 | 1.2.3.98.02.99.3.99999 | Otras cuentas a cobrar al sector externo a valor razonable l/p | 3 490 014 216,34 | 299 620 563,18 | 9 895 065,22 | 3 779 739 714,30 |
| 2.1 | 1.2.3.98.03. | Depósitos en garantía l/p | 1 834 778 558,05 | 86 270 216,53 | 3 056 488,11 | 1 917 992 286,47 |
| 2.1 | 1.2.3.98.03.02. | Depósitos en garantía en el sector público interno l/p | 1 834 778 558,05 | 86 270 216,53 | 3 056 488,11 | 1 917 992 286,47 |
| 2.1 | 1.2.3.98.03.02.0. | Depósitos en garantía en el sector público interno l/p | 1 834 778 558,05 | 86 270 216,53 | 3 056 488,11 | 1 917 992 286,47 |
| 2.1 | 1.2.3.98.03.02.0.11219 | Ministerio de Ambiente Energía y Telecomunicaciones (MINAET) | 1 834 778 558,05 | 86 270 216,53 | 3 056 488,11 | 1 917 992 286,47 |
| 2.1 | 1.2.5. | Bienes no concesionados | 684 885 876 182,10 | 44 978 372 343,99 | 8 164 092 928,19 | 721 700 155 597,90 |
| 2.1 | 1.2.5.01. | Propiedades planta y equipos explotados | 5 103 194 075,77 | 4 415 636 194,49 | 3 138 788 119,71 | 6 380 042 150,55 |
| 2.1 | 1.2.5.01.01. | Tierras y terrenos | 4 017 293 071,03 | 4 017 383 996,50 | 2 581 128 088,25 | 5 623 548 979,28 |
| 2.1 | 1.2.5.01.01.04. | Terrenos para vías de comunicación | 4 187 293 071,03 | 4 017 383 996,50 | 2 581 128 088,25 | 5 623 548 979,28 |
| 2.1 | 1.2.5.01.01.04.6. | Valores de origen | 4 187 293 071,03 | 4 017 383 996,50 | 2 581 128 088,25 | 5 623 548 979,28 |
| 2.1 | 1.2.5.01.01.04.6.99999 | Valores de origen-Tierras y terrenos | 4 187 293 071,03 | 4 017 383 996,50 | 2 581 128 088,25 | 5 623 548 979,28 |
| 2.1 | 1.2.5.01.02. | Edificios | 31 431 268,71 | 9 263 510,76 | 40 694 779,47 | 0,00 |
| 2.1 | 1.2.5.01.02.01. | Edificios de oficinas y atención al público | 31 431 268,71 | 9 263 510,76 | 40 694 779,47 | 0,00 |
| 2.1 | 1.2.5.01.02.01.1. | Valores de origen | 39 702 260,46 | 0,00 | 39 702 260,46 | 0,00 |
| 2.1 | 1.2.5.01.02.01.1.99999 | Valores de origen-Edificios | 39 702 260,46 | 0,00 | 39 702 260,46 | 0,00 |
| 2.1 | 1.2.5.01.02.01.3. | Depreciaciones acumuladas * | -8 270 991,75 | 9 263 510,76 | 992 519,01 | 0,00 |
| 2.1 | 1.2.5.01.02.01.3.99999 | Depreciaciones acumuladas *Edificios | -8 270 991,75 | 9 263 510,76 | 992 519,01 | 0,00 |
| 2.1 | 1.2.5.01.03. | Maquinaria y equipos para la producción | 69 822 396,03 | 0,00 | 16 555 671,50 | 53 266 724,53 |
| 2.1 | 1.2.5.01.03.01. | Maquinaria para la construcción | 5 753 953,67 | 0,00 | 751 082,00 | 5 002 871,67 |
| 2.1 | 1.2.5.01.03.01.1. | Valores de origen | 15 393 332,97 | 0,00 | 0,00 | 15 393 332,97 |

Concejo Nacional de Vialidad (CONAVI)

Balance de Comprobación

Al 30 de Junio de 2022

Código Institucional: 12584

Moneda: CRC

Periodo 6

| CODIGO SEGMENTO | CUENTA (REPORTAR MÁXIMO A NIVEL 8) | NOMBRE CUENTA | SALDO INICIAL | DEBITOS PERIODO | CREDITOS PERIODO | SALDO FINAL |
|-----------------|------------------------------------|---|-------------------|-----------------|------------------|-------------------|
| 2.1 | 1.2.5.01.03.01.1.99999 | Valores de origen-Maquinaria y equipos para la producción | 15 393 332,97 | 0,00 | 0,00 | 15 393 332,97 |
| 2.1 | 1.2.5.01.03.01.3. | Depreciaciones acumuladas * | -9 639 379,30 | 0,00 | 751 082,00 | -10 390 461,30 |
| 2.1 | 1.2.5.01.03.01.3.99999 | Depreciaciones acumuladas *Maquinaria y equipos para la producción | -9 639 379,30 | 0,00 | 751 082,00 | -10 390 461,30 |
| 2.1 | 1.2.5.01.03.03. | Planta eléctrica | 1 712 524,79 | 0,00 | 1 845 465,51 | -132 940,72 |
| 2.1 | 1.2.5.01.03.03.1. | Valores de origen | 32 945 133,00 | 0,00 | 0,00 | 32 945 133,00 |
| 2.1 | 1.2.5.01.03.03.1.99999 | Valores de origen-Planta eléctrica | 32 945 133,00 | 0,00 | 0,00 | 32 945 133,00 |
| 2.1 | 1.2.5.01.03.03.3. | Depreciaciones acumuladas * | -31 232 608,21 | 0,00 | 1 845 465,51 | -33 078 073,72 |
| 2.1 | 1.2.5.01.03.03.3.99999 | Depreciaciones acumuladas *Planta eléctrica | -31 232 608,21 | 0,00 | 1 845 465,51 | -33 078 073,72 |
| 2.1 | 1.2.5.01.03.06. | Equipos hidráulicos | 62 003 166,40 | 0,00 | 13 949 699,94 | 48 053 466,46 |
| 2.1 | 1.2.5.01.03.06.1. | Valores de origen | 153 000 000,00 | 0,00 | 0,00 | 153 000 000,00 |
| 2.1 | 1.2.5.01.03.06.1.99999 | Valores de origen-Equipos hidráulicos | 153 000 000,00 | 0,00 | 0,00 | 153 000 000,00 |
| 2.1 | 1.2.5.01.03.06.3. | Depreciaciones acumuladas * | -90 996 833,60 | 0,00 | 13 949 699,94 | -104 946 533,54 |
| 2.1 | 1.2.5.01.03.06.3.99999 | Depreciaciones acumuladas *Equipos hidráulicos | -90 996 833,60 | 0,00 | 13 949 699,94 | -104 946 533,54 |
| 2.1 | 1.2.5.01.03.99. | Otras maquinarias y equipos para la producción | 352 751,17 | 0,00 | 9 424,05 | 343 327,12 |
| 2.1 | 1.2.5.01.03.99.1. | Valores de origen | 4 321 420,37 | 0,00 | 0,00 | 4 321 420,37 |
| 2.1 | 1.2.5.01.03.99.1.99999 | Valores de origen-Otras maquinarias y equipos para la producción | 4 321 420,37 | 0,00 | 0,00 | 4 321 420,37 |
| 2.1 | 1.2.5.01.03.99.3. | Depreciaciones acumuladas * | -3 968 669,20 | 0,00 | 9 424,05 | -3 978 093,25 |
| 2.1 | 1.2.5.01.03.99.3.99999 | Depreciaciones acumuladas *Otras maquinarias y equipos para la producción | -3 968 669,20 | 0,00 | 9 424,05 | -3 978 093,25 |
| 2.1 | 1.2.5.01.04. | Equipos de transporte tracción y elevación | 353 994 303,30 | 145 138 283,39 | 192 069 400,14 | 307 063 186,55 |
| 2.1 | 1.2.5.01.04.02. | Vehículos | 330 600 920,87 | 145 138 283,39 | 189 083 074,74 | 286 656 129,52 |
| 2.1 | 1.2.5.01.04.02.1. | Valores de origen | 2 076 483 300,99 | 73 741 318,80 | 73 741 318,80 | 2 076 483 300,99 |
| 2.1 | 1.2.5.01.04.02.1.99999 | Valores de origen-Vehículos | 2 076 483 300,99 | 73 741 318,80 | 73 741 318,80 | 2 076 483 300,99 |
| 2.1 | 1.2.5.01.04.02.3. | Depreciaciones acumuladas * | -1 745 882 380,12 | 71 396 964,59 | 115 341 755,94 | -1 789 827 171,47 |
| 2.1 | 1.2.5.01.04.02.3.99999 | Depreciaciones acumuladas *Vehículos | -1 745 882 380,12 | 71 396 964,59 | 115 341 755,94 | -1 789 827 171,47 |
| 2.1 | 1.2.5.01.04.99. | Otros equipos de transporte | 23 393 382,43 | 0,00 | 2 986 325,40 | 20 407 057,03 |
| 2.1 | 1.2.5.01.04.99.1. | Valores de origen | 29 863 754,13 | 0,00 | 0,00 | 29 863 754,13 |
| 2.1 | 1.2.5.01.04.99.1.99999 | Valores de origen-Otros equipos de transporte | 29 863 754,13 | 0,00 | 0,00 | 29 863 754,13 |
| 2.1 | 1.2.5.01.04.99.3. | Depreciaciones acumuladas * | -6 470 371,70 | 0,00 | 2 986 325,40 | -9 456 697,10 |
| 2.1 | 1.2.5.01.04.99.3.99999 | Depreciaciones acumuladas *Otros equipos de transporte | -6 470 371,70 | 0,00 | 2 986 325,40 | -9 456 697,10 |
| 2.1 | 1.2.5.01.05. | Equipos de comunicación | 60 515 591,13 | 82 479 633,81 | 87 091 294,69 | 55 903 930,25 |
| 2.1 | 1.2.5.01.05.01. | Antenas y radares | 11 286,60 | 0,00 | 735,45 | 10 551,15 |
| 2.1 | 1.2.5.01.05.01.1. | Valores de origen | 30 000,00 | 0,00 | 0,00 | 30 000,00 |
| 2.1 | 1.2.5.01.05.01.1.99999 | Valores de origen-Antenas y radares | 30 000,00 | 0,00 | 0,00 | 30 000,00 |
| 2.1 | 1.2.5.01.05.01.3. | Depreciaciones acumuladas * | -18 713,40 | 0,00 | 735,45 | -19 448,85 |
| 2.1 | 1.2.5.01.05.01.3.99999 | Depreciaciones acumuladas *Antenas y radares | -18 713,40 | 0,00 | 735,45 | -19 448,85 |
| 2.1 | 1.2.5.01.05.02. | Equipos de telefonía | 1 680 393,43 | 36 107 259,10 | 36 180 863,68 | 1 606 788,85 |
| 2.1 | 1.2.5.01.05.02.1. | Valores de origen | 30 793 482,61 | 18 069 379,55 | 18 069 379,55 | 30 793 482,61 |
| 2.1 | 1.2.5.01.05.02.1.99999 | Valores de origen-Equipos de telefonía | 30 793 482,61 | 18 069 379,55 | 18 069 379,55 | 30 793 482,61 |
| 2.1 | 1.2.5.01.05.02.3. | Depreciaciones acumuladas * | -29 113 089,18 | 18 037 879,55 | 18 111 484,13 | -29 186 693,76 |
| 2.1 | 1.2.5.01.05.02.3.99999 | Depreciaciones acumuladas *Equipos de telefonía | -29 113 089,18 | 18 037 879,55 | 18 111 484,13 | -29 186 693,76 |
| 2.1 | 1.2.5.01.05.03. | Equipos de radiocomunicación | 15 706 499,02 | 19 434 988,61 | 20 688 240,56 | 14 453 247,07 |
| 2.1 | 1.2.5.01.05.03.1. | Valores de origen | 52 506 806,72 | 9 774 845,62 | 9 774 845,62 | 52 506 806,72 |
| 2.1 | 1.2.5.01.05.03.1.99999 | Valores de origen-Equipos de comunicación | 52 506 806,72 | 9 774 845,62 | 9 774 845,62 | 52 506 806,72 |
| 2.1 | 1.2.5.01.05.03.3. | Depreciaciones acumuladas * | -36 800 307,70 | 9 660 142,99 | 10 913 394,94 | -38 053 559,65 |
| 2.1 | 1.2.5.01.05.03.3.99999 | Depreciaciones acumuladas *Equipos de comunicación | -36 800 307,70 | 9 660 142,99 | 10 913 394,94 | -38 053 559,65 |

Concejo Nacional de Vialidad (CONAVI)

Balance de Comprobación

Al 30 de Junio de 2022

Código Institucional: 12584

Moneda: CRC

Periodo 6

| CODIGO SEGMENTO | CUENTA (REPORTAR MÁXIMO A NIVEL 8) | NOMBRE CUENTA | SALDO INICIAL | DEBITOS PERIODO | CREDITOS PERIODO | SALDO FINAL |
|-----------------|------------------------------------|--|-----------------|-----------------|------------------|-----------------|
| 2.1 | 1.2.5.01.05.04. | Equipos de audio y video | 7 941 331,15 | 3 503 028,18 | 4 330 822,43 | 7 113 536,90 |
| 2.1 | 1.2.5.01.05.04.1. | Valores de origen | 22 720 662,24 | 1 987 172,14 | 1 987 172,14 | 22 720 662,24 |
| 2.1 | 1.2.5.01.05.04.1.99999 | Valores de origen-Equipos de audio y video | 22 720 662,24 | 1 987 172,14 | 1 987 172,14 | 22 720 662,24 |
| 2.1 | 1.2.5.01.05.04.3. | Depreciaciones acumuladas * | -14 779 331,09 | 1 515 856,04 | 2 343 650,29 | -15 607 125,34 |
| 2.1 | 1.2.5.01.05.04.3.99999 | Depreciaciones acumuladas *Equipos de audio y video | -14 779 331,09 | 1 515 856,04 | 2 343 650,29 | -15 607 125,34 |
| 2.1 | 1.2.5.01.05.99. | Otros equipos de comunicación | 35 176 080,93 | 23 434 357,92 | 25 890 632,57 | 32 719 806,28 |
| 2.1 | 1.2.5.01.05.99.1. | Valores de origen | 137 108 456,62 | 12 866 029,40 | 12 866 029,40 | 137 108 456,62 |
| 2.1 | 1.2.5.01.05.99.1.99999 | Valores de origen-Otros equipos de comunicación | 137 108 456,62 | 12 866 029,40 | 12 866 029,40 | 137 108 456,62 |
| 2.1 | 1.2.5.01.05.99.3. | Depreciaciones acumuladas * | -101 932 375,69 | 10 568 328,52 | 13 024 603,17 | -104 388 650,34 |
| 2.1 | 1.2.5.01.05.99.3.99999 | Depreciaciones acumuladas *Otros equipos de comunicación | -101 932 375,69 | 10 568 328,52 | 13 024 603,17 | -104 388 650,34 |
| 2.1 | 1.2.5.01.06. | Equipos y mobiliario de oficina | 92 092 232,80 | 31 069 178,52 | 40 151 776,11 | 83 009 635,21 |
| 2.1 | 1.2.5.01.06.01. | Archivadores bibliotecas y armarios | 7 922 222,86 | 2 970 442,13 | 4 104 585,03 | 6 788 079,96 |
| 2.1 | 1.2.5.01.06.01.1. | Valores de origen | 67 580 505,47 | 1 489 983,37 | 1 489 983,37 | 67 580 505,47 |
| 2.1 | 1.2.5.01.06.01.1.99999 | Valores de origen-Archivadores bibliotecas y armarios | 67 580 505,47 | 1 489 983,37 | 1 489 983,37 | 67 580 505,47 |
| 2.1 | 1.2.5.01.06.01.3. | Depreciaciones acumuladas * | -59 658 282,61 | 1 480 458,76 | 2 614 601,66 | -60 792 425,51 |
| 2.1 | 1.2.5.01.06.01.3.99999 | Depreciaciones acumuladas *Archivadores bibliotecas y armarios | -59 658 282,61 | 1 480 458,76 | 2 614 601,66 | -60 792 425,51 |
| 2.1 | 1.2.5.01.06.02. | Mesas y escritorios | 3 936 216,84 | 2 399 216,18 | 2 727 044,81 | 3 608 388,21 |
| 2.1 | 1.2.5.01.06.02.1. | Valores de origen | 37 186 303,73 | 1 241 363,29 | 1 241 363,29 | 37 186 303,73 |
| 2.1 | 1.2.5.01.06.02.1.99999 | Valores de origen-Mesas y escritorios | 37 186 303,73 | 1 241 363,29 | 1 241 363,29 | 37 186 303,73 |
| 2.1 | 1.2.5.01.06.02.3. | Depreciaciones acumuladas * | -33 250 086,89 | 1 157 852,89 | 1 485 681,52 | -33 577 915,52 |
| 2.1 | 1.2.5.01.06.02.3.99999 | Depreciaciones acumuladas *Mesas y escritorios | -33 250 086,89 | 1 157 852,89 | 1 485 681,52 | -33 577 915,52 |
| 2.1 | 1.2.5.01.06.03. | Sillas y bancos | 13 049 308,31 | 6 490 642,33 | 7 470 653,93 | 12 069 296,71 |
| 2.1 | 1.2.5.01.06.03.1. | Valores de origen | 79 021 837,81 | 3 428 156,79 | 3 428 156,79 | 79 021 837,81 |
| 2.1 | 1.2.5.01.06.03.1.99999 | Valores de origen-Sillas y bancos | 79 021 837,81 | 3 428 156,79 | 3 428 156,79 | 79 021 837,81 |
| 2.1 | 1.2.5.01.06.03.3. | Depreciaciones acumuladas * | -65 972 529,50 | 3 062 485,54 | 4 042 497,14 | -66 952 541,10 |
| 2.1 | 1.2.5.01.06.03.3.99999 | Depreciaciones acumuladas *Sillas y bancos | -65 972 529,50 | 3 062 485,54 | 4 042 497,14 | -66 952 541,10 |
| 2.1 | 1.2.5.01.06.04. | Fotocopiadoras | 2 000,00 | 0,00 | 0,00 | 2 000,00 |
| 2.1 | 1.2.5.01.06.04.1. | Valores de origen | 7 509 507,37 | 0,00 | 0,00 | 7 509 507,37 |
| 2.1 | 1.2.5.01.06.04.1.99999 | Valores de origen-Fotocopiadoras | 7 509 507,37 | 0,00 | 0,00 | 7 509 507,37 |
| 2.1 | 1.2.5.01.06.04.3. | Depreciaciones acumuladas * | -7 507 507,37 | 0,00 | 0,00 | -7 507 507,37 |
| 2.1 | 1.2.5.01.06.04.3.99999 | Depreciaciones acumuladas *Fotocopiadoras | -7 507 507,37 | 0,00 | 0,00 | -7 507 507,37 |
| 2.1 | 1.2.5.01.06.05. | Equipos de ventilación | 26 982 783,18 | 7 355 353,09 | 11 209 783,94 | 23 128 352,33 |
| 2.1 | 1.2.5.01.06.05.1. | Valores de origen | 109 487 504,02 | 2 472 959,00 | 6 195 163,20 | 105 765 299,82 |
| 2.1 | 1.2.5.01.06.05.1.99999 | Valores de origen-Equipos de ventilación | 109 487 504,02 | 2 472 959,00 | 6 195 163,20 | 105 765 299,82 |
| 2.1 | 1.2.5.01.06.05.3. | Depreciaciones acumuladas * | -82 504 720,84 | 4 882 394,09 | 5 014 620,74 | -82 636 947,49 |
| 2.1 | 1.2.5.01.06.05.3.99999 | Depreciaciones acumuladas *Equipos de ventilación | -82 504 720,84 | 4 882 394,09 | 5 014 620,74 | -82 636 947,49 |
| 2.1 | 1.2.5.01.06.99. | Otros equipos y mobiliario | 40 199 701,61 | 11 853 524,79 | 14 639 708,40 | 37 413 518,00 |
| 2.1 | 1.2.5.01.06.99.1. | Valores de origen | 199 079 698,13 | 7 907 168,83 | 8 657 806,43 | 198 329 060,53 |
| 2.1 | 1.2.5.01.06.99.1.99999 | Valores de origen-Otros equipos y mobiliario | 199 079 698,13 | 7 907 168,83 | 8 657 806,43 | 198 329 060,53 |
| 2.1 | 1.2.5.01.06.99.3. | Depreciaciones acumuladas * | -158 879 996,52 | 3 946 355,96 | 5 981 901,97 | -160 915 542,53 |
| 2.1 | 1.2.5.01.06.99.3.99999 | Depreciaciones acumuladas *Otros equipos y mobiliario | -158 879 996,52 | 3 946 355,96 | 5 981 901,97 | -160 915 542,53 |
| 2.1 | 1.2.5.01.07. | Equipos para computación | 205 172 822,94 | 39 599 115,64 | 77 469 706,36 | 167 302 232,22 |
| 2.1 | 1.2.5.01.07.01. | Computadoras | 33 075 970,12 | 14 793 838,34 | 20 983 842,08 | 26 885 966,38 |
| 2.1 | 1.2.5.01.07.01.1. | Valores de origen | 100 669 283,26 | 9 959 659,26 | 9 959 659,26 | 100 669 283,26 |
| 2.1 | 1.2.5.01.07.01.1.99999 | Valores de origen-Computadoras | 100 669 283,26 | 9 959 659,26 | 9 959 659,26 | 100 669 283,26 |

Concejo Nacional de Vialidad (CONAVI)

Balance de Comprobación

Al 30 de Junio de 2022

Código Institucional: 12584

Moneda: CRC

Periodo 6

| CODIGO SEGMENTO | CUENTA (REPORTAR MÁXIMO A NIVEL 8) | NOMBRE CUENTA | SALDO INICIAL | DEBITOS PERIODO | CREDITOS PERIODO | SALDO FINAL |
|-----------------|------------------------------------|--|-----------------|-----------------|------------------|-----------------|
| 2.1 | 1.2.5.01.07.01.3. | Depreciaciones acumuladas * | -67 593 313,14 | 4 834 179,08 | 11 024 182,82 | -73 783 316,88 |
| 2.1 | 1.2.5.01.07.01.3.99999 | Depreciaciones acumuladas *Computadoras | -67 593 313,14 | 4 834 179,08 | 11 024 182,82 | -73 783 316,88 |
| 2.1 | 1.2.5.01.07.02. | Impresoras | 5 999 331,39 | 4 500 338,19 | 5 164 045,65 | 5 335 623,93 |
| 2.1 | 1.2.5.01.07.02.1. | Valores de origen | 18 826 902,00 | 2 318 069,51 | 2 318 069,51 | 18 826 902,00 |
| 2.1 | 1.2.5.01.07.02.1.99999 | Valores de origen-Impresoras | 18 826 902,00 | 2 318 069,51 | 2 318 069,51 | 18 826 902,00 |
| 2.1 | 1.2.5.01.07.02.3. | Depreciaciones acumuladas * | -12 827 570,61 | 2 182 268,68 | 2 845 976,14 | -13 491 278,07 |
| 2.1 | 1.2.5.01.07.02.3.99999 | Depreciaciones acumuladas *Impresoras | -12 827 570,61 | 2 182 268,68 | 2 845 976,14 | -13 491 278,07 |
| 2.1 | 1.2.5.01.07.04. | Monitores | 323 866,89 | 5 103 313,68 | 5 149 054,61 | 278 125,96 |
| 2.1 | 1.2.5.01.07.04.1. | Valores de origen | 12 795 117,13 | 2 556 156,84 | 2 556 156,84 | 12 795 117,13 |
| 2.1 | 1.2.5.01.07.04.1.99999 | Valores de origen-Monitores | 12 795 117,13 | 2 556 156,84 | 2 556 156,84 | 12 795 117,13 |
| 2.1 | 1.2.5.01.07.04.3. | Depreciaciones acumuladas * | -12 471 250,24 | 2 547 156,84 | 2 592 897,77 | -12 516 991,17 |
| 2.1 | 1.2.5.01.07.04.3.99999 | Depreciaciones acumuladas *Monitores | -12 471 250,24 | 2 547 156,84 | 2 592 897,77 | -12 516 991,17 |
| 2.1 | 1.2.5.01.07.05. | UPS | 24 000,05 | 889 142,92 | 889 142,92 | 24 000,05 |
| 2.1 | 1.2.5.01.07.05.1. | Valores de origen | 3 942 033,79 | 445 571,46 | 445 571,46 | 3 942 033,79 |
| 2.1 | 1.2.5.01.07.05.1.99999 | Valores de origen-UPS | 3 942 033,79 | 445 571,46 | 445 571,46 | 3 942 033,79 |
| 2.1 | 1.2.5.01.07.05.3. | Depreciaciones acumuladas * | -3 918 033,74 | 443 571,46 | 443 571,46 | -3 918 033,74 |
| 2.1 | 1.2.5.01.07.05.3.99999 | Depreciaciones acumuladas *UPS | -3 918 033,74 | 443 571,46 | 443 571,46 | -3 918 033,74 |
| 2.1 | 1.2.5.01.07.99. | Otros equipos de cómputo | 165 749 654,49 | 14 312 482,51 | 45 283 621,10 | 134 778 515,90 |
| 2.1 | 1.2.5.01.07.99.1. | Valores de origen | 658 595 120,18 | 7 833 704,55 | 7 833 704,55 | 658 595 120,18 |
| 2.1 | 1.2.5.01.07.99.1.99999 | Valores de origen-Otros equipos de cómputo | 658 595 120,18 | 7 833 704,55 | 7 833 704,55 | 658 595 120,18 |
| 2.1 | 1.2.5.01.07.99.3. | Depreciaciones acumuladas * | -492 845 465,69 | 6 478 777,96 | 37 449 916,55 | -523 816 604,28 |
| 2.1 | 1.2.5.01.07.99.3.99999 | Depreciaciones acumuladas *Otros equipos de cómputo | -492 845 465,69 | 6 478 777,96 | 37 449 916,55 | -523 816 604,28 |
| 2.1 | 1.2.5.01.08. | Equipos sanitarios de laboratorio e investigación | 52 697 154,18 | 41 539 413,83 | 45 967 607,47 | 48 268 960,54 |
| 2.1 | 1.2.5.01.08.01. | Equipos e instrumental médico | 547 415,23 | 16 825 710,11 | 16 869 957,25 | 503 168,09 |
| 2.1 | 1.2.5.01.08.01.1. | Valores de origen | 29 015 956,81 | 128 019,85 | 16 709 190,26 | 12 434 786,40 |
| 2.1 | 1.2.5.01.08.01.1.99999 | Valores de origen-Equipos e instrumental médico | 29 015 956,81 | 128 019,85 | 16 709 190,26 | 12 434 786,40 |
| 2.1 | 1.2.5.01.08.01.3. | Depreciaciones acumuladas * | -28 468 541,58 | 16 697 690,26 | 160 766,99 | -11 931 618,31 |
| 2.1 | 1.2.5.01.08.01.3.99999 | Depreciaciones acumuladas *Equipos e instrumental médico | -28 468 541,58 | 16 697 690,26 | 160 766,99 | -11 931 618,31 |
| 2.1 | 1.2.5.01.08.02. | Equipos de laboratorio | 168 384,01 | 23 612 668,62 | 23 623 421,76 | 157 630,87 |
| 2.1 | 1.2.5.01.08.02.1. | Valores de origen | 29 292 767,61 | 0,00 | 23 377 705,80 | 5 915 061,81 |
| 2.1 | 1.2.5.01.08.02.1.99999 | Valores de origen-Equipo de laboratorio | 29 292 767,61 | 0,00 | 23 377 705,80 | 5 915 061,81 |
| 2.1 | 1.2.5.01.08.02.3. | Depreciaciones acumuladas * | -29 124 383,60 | 23 612 668,62 | 245 715,96 | -5 757 430,94 |
| 2.1 | 1.2.5.01.08.02.3.99999 | Depreciaciones acumuladas *Equipo de laboratorio | -29 124 383,60 | 23 612 668,62 | 245 715,96 | -5 757 430,94 |
| 2.1 | 1.2.5.01.08.03. | Equipos de medición | 35 651 511,70 | 0,00 | 2 503 180,17 | 33 148 331,53 |
| 2.1 | 1.2.5.01.08.03.1. | Valores de origen | 49 993 346,35 | 0,00 | 0,00 | 49 993 346,35 |
| 2.1 | 1.2.5.01.08.03.1.99999 | Valores de origen-Equipo de medición | 49 993 346,35 | 0,00 | 0,00 | 49 993 346,35 |
| 2.1 | 1.2.5.01.08.03.3. | Depreciaciones acumuladas * | -14 341 834,65 | 0,00 | 2 503 180,17 | -16 845 014,82 |
| 2.1 | 1.2.5.01.08.03.3.99999 | Depreciaciones acumuladas *Equipo de medición | -14 341 834,65 | 0,00 | 2 503 180,17 | -16 845 014,82 |
| 2.1 | 1.2.5.01.08.99. | Otros equipos sanitarios y de laboratorio | 16 329 843,24 | 1 101 035,10 | 2 971 048,29 | 14 459 830,05 |
| 2.1 | 1.2.5.01.08.99.1. | Valores de origen | 22 996 699,72 | 551 017,55 | 551 017,55 | 22 996 699,72 |
| 2.1 | 1.2.5.01.08.99.1.99999 | Valores de origen-Otros equipos sanitarios y de laboratorio | 22 996 699,72 | 551 017,55 | 551 017,55 | 22 996 699,72 |
| 2.1 | 1.2.5.01.08.99.3. | Depreciaciones acumuladas * | -6 666 856,48 | 550 017,55 | 2 420 030,74 | -8 536 869,67 |
| 2.1 | 1.2.5.01.08.99.3.99999 | Depreciaciones acumuladas *Equipos sanitarios y de laboratorio | -6 666 856,48 | 550 017,55 | 2 420 030,74 | -8 536 869,67 |
| 2.1 | 1.2.5.01.09. | Equipos y mobiliario educacional deportivo y recreativo | 706 259,93 | 24 387 502,00 | 24 456 684,03 | 637 077,90 |
| 2.1 | 1.2.5.01.09.01. | Pizarras y rotafolios | 705 259,92 | 228 002,00 | 297 184,03 | 636 077,89 |

Concejo Nacional de Vialidad (CONAVI)

Balance de Comprobación

Al 30 de Junio de 2022

Código Institucional: 12584

Moneda: CRC

Periodo 6

| CODIGO SEGMENTO | CUENTA (REPORTAR MÁXIMO A NIVEL 8) | NOMBRE CUENTA | SALDO INICIAL | DEBITOS PERIODO | CREDITOS PERIODO | SALDO FINAL |
|-----------------|------------------------------------|---|--------------------|-------------------|------------------|--------------------|
| 2.1 | 1.2.5.01.09.01.1. | Valores de origen | 1 976 340,58 | 114 751,00 | 114 751,00 | 1 976 340,58 |
| 2.1 | 1.2.5.01.09.01.1.99999 | Valores de origen-Pizarras y rotafolios | 1 976 340,58 | 114 751,00 | 114 751,00 | 1 976 340,58 |
| 2.1 | 1.2.5.01.09.01.3. | Depreciaciones acumuladas * | -1 271 080,66 | 113 251,00 | 182 433,03 | -1 340 262,69 |
| 2.1 | 1.2.5.01.09.01.3.99999 | Depreciaciones acumuladas *Pizarras y rotafolios | -1 271 080,66 | 113 251,00 | 182 433,03 | -1 340 262,69 |
| 2.1 | 1.2.5.01.09.99. | Otros equipos educacionales deportivos y recreativos | 1 000,01 | 24 159 500,00 | 24 159 500,00 | 1 000,01 |
| 2.1 | 1.2.5.01.09.99.1. | Valores de origen | 24 160 000,00 | 12 080 000,00 | 12 080 000,00 | 24 160 000,00 |
| 2.1 | 1.2.5.01.09.99.1.99999 | Valores de origen-Otros equipos educacionales deportivos y recreativos | 24 160 000,00 | 12 080 000,00 | 12 080 000,00 | 24 160 000,00 |
| 2.1 | 1.2.5.01.09.99.3. | Depreciaciones acumuladas * | -24 158 999,99 | 12 079 500,00 | 12 079 500,00 | -24 158 999,99 |
| 2.1 | 1.2.5.01.09.99.3.99999 | Depreciaciones acumuladas *Otros equipos educacionales deportivos y recrea | -24 158 999,99 | 12 079 500,00 | 12 079 500,00 | -24 158 999,99 |
| 2.1 | 1.2.5.01.99. | Maquinarias equipos y mobiliarios diversos | 49 468 975,72 | 24 775 560,04 | 33 203 111,69 | 41 041 424,07 |
| 2.1 | 1.2.5.01.99.01. | Equipos de señalamiento | -2 171 565,79 | 14 128 005,84 | 6 381 015,12 | 5 575 424,93 |
| 2.1 | 1.2.5.01.99.01.1. | Valores de origen | 10 121 120,71 | 3 893 100,96 | 3 919 600,96 | 10 094 620,71 |
| 2.1 | 1.2.5.01.99.01.1.99999 | Valores de origen-Equipos de señalamiento | 10 121 120,71 | 3 893 100,96 | 3 919 600,96 | 10 094 620,71 |
| 2.1 | 1.2.5.01.99.01.3. | Depreciaciones acumuladas * | -12 292 686,50 | 10 234 904,88 | 2 461 414,16 | -4 519 195,78 |
| 2.1 | 1.2.5.01.99.01.3.99999 | Depreciaciones acumuladas *Equipos de señalamiento | -12 292 686,50 | 10 234 904,88 | 2 461 414,16 | -4 519 195,78 |
| 2.1 | 1.2.5.01.99.99. | Otras maquinarias equipos y mobiliarios diversos | 51 640 541,51 | 10 647 554,20 | 26 822 096,57 | 35 465 999,14 |
| 2.1 | 1.2.5.01.99.99.1. | Valores de origen | 205 632 575,30 | 4 498 035,86 | 4 498 035,86 | 205 632 575,30 |
| 2.1 | 1.2.5.01.99.99.1.99999 | Valores de origen-Otras maquinarias equipos y mobiliarios diversos | 205 632 575,30 | 4 498 035,86 | 4 498 035,86 | 205 632 575,30 |
| 2.1 | 1.2.5.01.99.99.3. | Depreciaciones acumuladas * | -153 992 033,79 | 6 149 518,34 | 22 324 060,71 | -170 166 576,16 |
| 2.1 | 1.2.5.01.99.99.3.99999 | Depreciaciones acumuladas *Otras maquinarias equipos y mobiliarios diverso | -153 992 033,79 | 6 149 518,34 | 22 324 060,71 | -170 166 576,16 |
| 2.1 | 1.2.5.08. | Bienes intangibles no concesionados | 183 995 812,83 | 0,00 | 53 718 298,97 | 130 277 513,86 |
| 2.1 | 1.2.5.08.03. | Software y programas | 183 995 812,83 | 0,00 | 53 718 298,97 | 130 277 513,86 |
| 2.1 | 1.2.5.08.03.01. | Valores de origen | 1 629 901 591,80 | 0,00 | 0,00 | 1 629 901 591,80 |
| 2.1 | 1.2.5.08.03.01.0. | Valores de origen | 1 629 901 591,80 | 0,00 | 0,00 | 1 629 901 591,80 |
| 2.1 | 1.2.5.08.03.01.0.99999 | Valores de origen-Software y programas | 1 629 901 591,80 | 0,00 | 0,00 | 1 629 901 591,80 |
| 2.1 | 1.2.5.08.03.03. | Amortizaciones acumuladas * | -1 445 905 778,97 | 0,00 | 53 718 298,97 | -1 499 624 077,94 |
| 2.1 | 1.2.5.08.03.03.0. | Amortizaciones acumuladas * | -1 445 905 778,97 | 0,00 | 53 718 298,97 | -1 499 624 077,94 |
| 2.1 | 1.2.5.08.03.03.0.99999 | Amortizaciones acumuladas *Software y programas | -1 445 905 778,97 | 0,00 | 53 718 298,97 | -1 499 624 077,94 |
| 2.1 | 1.2.5.99. | Bienes no concesionados en proceso de producción | 679 598 686 293,50 | 40 562 736 149,50 | 4 971 586 509,51 | 715 189 835 933,49 |
| 2.1 | 1.2.5.99.04. | Bienes de infraestructura y de beneficio y uso público en proceso de producci | 679 598 686 293,50 | 40 562 736 149,50 | 4 971 586 509,51 | 715 189 835 933,49 |
| 2.1 | 1.2.5.99.04.01. | Construcciones en proceso de vías de comunicación terrestre | 677 707 340 879,02 | 40 562 736 149,50 | 4 971 586 509,51 | 713 298 490 519,01 |
| 2.1 | 1.2.5.99.04.01.1. | Construcciones en proceso de carreteras y caminos | 627 277 388 717,81 | 40 562 736 149,50 | 4 971 586 509,51 | 662 868 538 357,80 |
| 2.1 | 1.2.5.99.04.01.1.99999 | Construcciones en proceso de carreteras y caminos | 627 277 388 717,81 | 40 562 736 149,50 | 4 971 586 509,51 | 662 868 538 357,80 |
| 2.1 | 1.2.5.99.04.01.3. | Construcciones en proceso de puentes | 50 429 952 161,21 | 0,00 | 0,00 | 50 429 952 161,21 |
| 2.1 | 1.2.5.99.04.01.3.99999 | Construcciones en proceso de puentes | 50 429 952 161,21 | 0,00 | 0,00 | 50 429 952 161,21 |
| 2.1 | 1.2.5.99.04.99. | Construcciones en proceso de otros bienes de infraestructura y de beneficio y | 1 891 345 414,48 | 0,00 | 0,00 | 1 891 345 414,48 |
| 2.1 | 1.2.5.99.04.99.1. | Construcciones en proceso de plazas y parques | 1 735 856 129,40 | 0,00 | 0,00 | 1 735 856 129,40 |
| 2.1 | 1.2.5.99.04.99.1.99999 | Construcciones en proceso de plazas y parques | 1 735 856 129,40 | 0,00 | 0,00 | 1 735 856 129,40 |
| 2.1 | 1.2.5.99.04.99.9. | Construcciones en proceso de otros bienes de infraestructura y de beneficio y | 155 489 285,08 | 0,00 | 0,00 | 155 489 285,08 |
| 2.1 | 1.2.5.99.04.99.9.99999 | Construcciones en proceso de otros bienes de infraestructura y de beneficio y | 155 489 285,08 | 0,00 | 0,00 | 155 489 285,08 |
| 2.1 | 1.2.6. | Bienes concesionados | 0,00 | 34 125 214,00 | 34 125 214,00 | 0,00 |
| 2.1 | 1.2.6.01. | Propiedades planta y equipos concesionados | 0,00 | 34 125 214,00 | 34 125 214,00 | 0,00 |
| 2.1 | 1.2.6.01.01. | Tierras y terrenos | 0,00 | 34 125 214,00 | 34 125 214,00 | 0,00 |
| 2.1 | 1.2.6.01.01.04. | Terrenos para vías de comunicación | 0,00 | 34 125 214,00 | 34 125 214,00 | 0,00 |
| 2.1 | 1.2.6.01.01.04.6. | Valores de origen | 0,00 | 34 125 214,00 | 34 125 214,00 | 0,00 |

Concejo Nacional de Vialidad (CONAVI)

Balance de Comprobación

Al 30 de Junio de 2022

Código Institucional: 12584

Moneda: CRC

Periodo 6

| CODIGO SEGMENTO | CUENTA (REPORTAR MÁXIMO A NIVEL 8) | NOMBRE CUENTA | SALDO INICIAL | DEBITOS PERIODO | CREDITOS PERIODO | SALDO FINAL |
|-----------------|------------------------------------|---|--------------------|--------------------|--------------------|--------------------|
| 2.1 | 1.2.6.01.01.04.6.99999 | Valores de origen | 0,00 | 34 125 214,00 | 34 125 214,00 | 0,00 |
| 2.1 | 2. | PASIVO | 155 618 590 817,70 | 140 569 055 562,83 | 159 615 819 491,74 | 174 665 354 746,61 |
| 2.1 | 2.1. | Pasivo Corriente | 26 286 697 131,74 | 125 039 372 854,66 | 119 288 136 909,89 | 20 535 461 186,97 |
| 2.1 | 2.1.1. | Deudas a corto plazo | 3 508 083 506,77 | 106 947 046 431,29 | 108 059 676 574,16 | 4 620 713 649,64 |
| 2.1 | 2.1.1.01. | Deudas comerciales a corto plazo | 1 933 296 592,97 | 83 728 824 396,22 | 83 576 029 014,11 | 1 780 501 210,86 |
| 2.1 | 2.1.1.01.01. | Deudas por adquisición de inventarios c/p | 1 481 461,39 | 18 136 286,90 | 19 761 936,24 | 3 107 110,73 |
| 2.1 | 2.1.1.01.01.01. | Deudas comerciales por adquisición de materiales y suministros para consumo | 1 481 461,39 | 18 136 286,90 | 19 761 936,24 | 3 107 110,73 |
| 2.1 | 2.1.1.01.01.01.01.0. | Deudas comerciales por adquisición de materiales y suministros para consumo | 1 481 461,39 | 18 136 286,90 | 19 761 936,24 | 3 107 110,73 |
| 2.1 | 2.1.1.01.01.01.0.99999 | Deudas comerciales por adquisición de materiales y suministros para consumo | 1 481 461,39 | 18 136 286,90 | 19 761 936,24 | 3 107 110,73 |
| 2.1 | 2.1.1.01.02. | Deudas por adquisición de bienes distintos de inventarios c/p | 7 584 345,56 | 25 668 471,60 | 18 084 126,04 | 0,00 |
| 2.1 | 2.1.1.01.02.01. | Deudas comerciales por adquisición de propiedades planta y equipos c/p | 7 584 345,56 | 25 668 471,60 | 18 084 126,04 | 0,00 |
| 2.1 | 2.1.1.01.02.01.0. | Deudas comerciales por adquisición de propiedades planta y equipos c/p | 7 584 345,56 | 25 668 471,60 | 18 084 126,04 | 0,00 |
| 2.1 | 2.1.1.01.02.01.0.99999 | Deudas comerciales por adquisición de propiedades planta y equipos c/p | 7 584 345,56 | 25 668 471,60 | 18 084 126,04 | 0,00 |
| 2.1 | 2.1.1.01.03. | Deudas con contratistas por obras de bienes en proceso de producción c/p | 1 355 993 790,35 | 47 180 556 141,36 | 46 904 222 791,00 | 1 079 660 439,99 |
| 2.1 | 2.1.1.01.03.04. | Deudas con contratistas por obras en bienes de infraestructura y de beneficio | 1 355 993 790,35 | 47 180 556 141,36 | 46 904 222 791,00 | 1 079 660 439,99 |
| 2.1 | 2.1.1.01.03.04.0. | Deudas con contratistas por obras en bienes de infraestructura y de beneficio | 1 355 993 790,35 | 47 180 556 141,36 | 46 904 222 791,00 | 1 079 660 439,99 |
| 2.1 | 2.1.1.01.03.04.0.99999 | Deudas con contratistas por obras en bienes de infraestructura y de beneficio | 1 355 993 790,35 | 47 180 556 141,36 | 46 904 222 791,00 | 1 079 660 439,99 |
| 2.1 | 2.1.1.01.04. | Deudas por adquisición de servicios c/p | 568 236 995,67 | 36 504 463 496,36 | 36 633 960 160,83 | 697 733 660,14 |
| 2.1 | 2.1.1.01.04.03. | Deudas comerciales por servicios comerciales y financieros c/p | 101 700,00 | 3 556 220,35 | 3 782 220,35 | 327 700,00 |
| 2.1 | 2.1.1.01.04.03.0. | Deudas comerciales por servicios comerciales y financieros c/p | 101 700,00 | 3 556 220,35 | 3 782 220,35 | 327 700,00 |
| 2.1 | 2.1.1.01.04.03.0.99999 | Deudas comerciales por servicios comerciales y financieros c/p | 101 700,00 | 3 556 220,35 | 3 782 220,35 | 327 700,00 |
| 2.1 | 2.1.1.01.04.04. | Deudas comerciales por servicios de gestión y apoyo c/p | 11 518 597,77 | 2 196 499 086,55 | 2 247 367 343,16 | 62 386 854,38 |
| 2.1 | 2.1.1.01.04.04.0. | Deudas comerciales por servicios de gestión y apoyo c/p | 11 518 597,77 | 2 196 499 086,55 | 2 247 367 343,16 | 62 386 854,38 |
| 2.1 | 2.1.1.01.04.04.0.99999 | Deudas comerciales por servicios de gestión y apoyo c/p | 11 518 597,77 | 2 196 499 086,55 | 2 247 367 343,16 | 62 386 854,38 |
| 2.1 | 2.1.1.01.04.05. | Deudas comerciales por gastos de viaje y transporte c/p | 0,00 | 55 402 277,72 | 55 854 677,64 | 452 399,92 |
| 2.1 | 2.1.1.01.04.05.0. | Deudas comerciales por gastos de viaje y transporte c/p | 0,00 | 55 402 277,72 | 55 854 677,64 | 452 399,92 |
| 2.1 | 2.1.1.01.04.05.0.99999 | Deudas comerciales por gastos de viaje y transporte c/p | 0,00 | 55 402 277,72 | 55 854 677,64 | 452 399,92 |
| 2.1 | 2.1.1.01.04.99. | Deudas comerciales por otros servicios c/p | 556 616 697,90 | 34 249 005 911,74 | 34 326 955 919,68 | 634 566 705,84 |
| 2.1 | 2.1.1.01.04.99.0. | Deudas comerciales por otros servicios c/p | 556 616 697,90 | 34 249 005 911,74 | 34 326 955 919,68 | 634 566 705,84 |
| 2.1 | 2.1.1.01.04.99.0.22191 | Instituto Nacional de Seguros (INS) | 0,00 | 87 202 912,19 | 87 202 912,19 | 0,00 |
| 2.1 | 2.1.1.01.04.99.0.99999 | Deudas comerciales por otros servicios c/p | 556 616 697,90 | 34 161 802 999,55 | 34 239 753 007,49 | 634 566 705,84 |
| 2.1 | 2.1.1.02. | Deudas sociales y fiscales a corto plazo | 1 400 165 531,57 | 4 067 216 292,60 | 4 219 939 231,65 | 1 552 888 470,62 |
| 2.1 | 2.1.1.02.01. | Deudas por beneficios a los empleados c/p | 1 399 706 260,08 | 3 428 598 030,21 | 2 885 497 974,06 | 856 606 203,93 |
| 2.1 | 2.1.1.02.01.01. | Remuneraciones básicas a pagar c/p | 450 535 685,25 | 450 535 683,86 | 176 422 999,91 | 176 423 001,30 |
| 2.1 | 2.1.1.02.01.01.6. | Salario escolar a pagar c/p | 450 535 685,25 | 450 535 683,86 | 176 422 999,91 | 176 423 001,30 |
| 2.1 | 2.1.1.02.01.01.6.99999 | Salario escolar a pagar c/p | 450 535 685,25 | 450 535 683,86 | 176 422 999,91 | 176 423 001,30 |
| 2.1 | 2.1.1.02.01.03. | Incentivos salariales a pagar c/p | 686 221 361,28 | 576 978 989,71 | 265 684 234,41 | 374 926 605,98 |
| 2.1 | 2.1.1.02.01.03.3. | Decimotercer mes a pagar c/p | 686 221 361,28 | 576 978 989,71 | 265 684 234,41 | 374 926 605,98 |
| 2.1 | 2.1.1.02.01.03.3.99999 | Decimotercer mes a pagar c/p | 686 221 361,28 | 576 978 989,71 | 265 684 234,41 | 374 926 605,98 |
| 2.1 | 2.1.1.02.01.04. | Contribuciones patronales al desarrollo y la seguridad social a pagar c/p | 210 435 067,65 | 749 539 591,48 | 690 485 050,91 | 151 380 527,08 |
| 2.1 | 2.1.1.02.01.04.0. | Contribuciones patronales al desarrollo y la seguridad social a pagar c/p | 210 435 067,65 | 749 539 591,48 | 690 485 050,91 | 151 380 527,08 |
| 2.1 | 2.1.1.02.01.04.0.14120 | Caja Costarricense de Seguro Social (CCSS) | 210 435 067,65 | 749 539 591,48 | 690 485 050,91 | 151 380 527,08 |
| 2.1 | 2.1.1.02.01.06. | Retenciones al personal a pagar c/p | 52 514 145,90 | 1 651 543 765,16 | 1 752 905 688,83 | 153 876 069,57 |
| 2.1 | 2.1.1.02.01.06.0. | Retenciones al personal a pagar c/p | 52 514 145,90 | 1 651 543 765,16 | 1 752 905 688,83 | 153 876 069,57 |
| 2.1 | 2.1.1.02.01.06.0.14120 | Caja Costarricense de Seguro Social (CCSS) | 52 079 457,87 | 994 419 211,00 | 1 093 344 130,55 | 151 004 377,42 |

Concejo Nacional de Vialidad (CONAVI)

Balance de Comprobación

Al 30 de Junio de 2022

Código Institucional: 12584

Moneda: CRC

Periodo 6

| CODIGO SEGMENTO | CUENTA (REPORTAR MÁXIMO A NIVEL 8) | NOMBRE CUENTA | SALDO INICIAL | DEBITOS PERIODO | CREDITOS PERIODO | SALDO FINAL |
|-----------------|------------------------------------|---|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| 2.1 | 2.1.1.02.01.06.0.99999 | Retenciones al personal a pagar c/p a terceros | 434 688,03 | 657 124 554,16 | 659 561 558,28 | 2 871 692,15 |
| 2.1 | 2.1.1.02.02. | Deudas fiscales c/p | 459 271,49 | 556 734 639,36 | 1 236 128 962,56 | 679 853 594,69 |
| 2.1 | 2.1.1.02.02.02. | Retenciones de impuestos nacionales a pagar c/p | 459 271,49 | 556 734 639,36 | 1 236 128 962,56 | 679 853 594,69 |
| 2.1 | 2.1.1.02.02.02.0. | Retenciones de impuestos nacionales a pagar c/p | 459 271,49 | 556 734 639,36 | 1 236 128 962,56 | 679 853 594,69 |
| 2.1 | 2.1.1.02.02.02.0.11206 | Ministerio de Hacienda (MHD) | 459 271,49 | 556 734 638,01 | 1 236 128 961,21 | 679 853 594,69 |
| 2.1 | 2.1.1.02.02.02.0.14120 | Caja Costarricense de Seguro Social (CCSS) | 0,00 | 1,35 | 1,35 | 0,00 |
| 2.1 | 2.1.1.02.03. | Deudas por beneficios a los empleados por terminacion laboral c/p | 0,00 | 81 883 623,03 | 98 312 295,03 | 16 428 672,00 |
| 2.1 | 2.1.1.02.03.02. | Deudas por cesantia administrada por entidades privadas | 0,00 | 81 883 623,03 | 98 312 295,03 | 16 428 672,00 |
| 2.1 | 2.1.1.02.03.02.0. | Deuda por cesantía administrada por entidades privadas | 0,00 | 81 883 623,03 | 98 312 295,03 | 16 428 672,00 |
| 2.1 | 2.1.1.02.03.02.0.99999 | Deuda por cesantía administrada por entidades privadas | 0,00 | 81 883 623,03 | 98 312 295,03 | 16 428 672,00 |
| 2.1 | 2.1.1.03. | Transferencias a pagar a corto plazo | 0,00 | 748 956 585,59 | 1 839 071 265,68 | 1 090 114 680,09 |
| 2.1 | 2.1.1.03.02. | Transferencias al sector público interno a pagar c/p | 0,00 | 748 956 585,59 | 1 839 071 265,68 | 1 090 114 680,09 |
| 2.1 | 2.1.1.03.02.01. | Transferencias al Gobierno Central a pagar c/p | 0,00 | 748 956 585,59 | 1 839 071 265,68 | 1 090 114 680,09 |
| 2.1 | 2.1.1.03.02.01.0. | Transferencia al Gobierno Central a pagar c/p | 0,00 | 748 956 585,59 | 1 839 071 265,68 | 1 090 114 680,09 |
| 2.1 | 2.1.1.03.02.01.0.11206 | Ministerio de Hacienda (MHD) | 0,00 | 748 956 585,59 | 1 839 071 265,68 | 1 090 114 680,09 |
| 2.1 | 2.1.1.07. | Deudas por anticipos a corto plazo | 0,00 | 374 900,00 | 374 900,00 | 0,00 |
| 2.1 | 2.1.1.07.98. | Deudas por otros anticipos del sector público interno c/p | 0,00 | 374 900,00 | 374 900,00 | 0,00 |
| 2.1 | 2.1.1.07.98.01. | Deudas por otros anticipos del Gobierno Central c/p | 0,00 | 374 900,00 | 374 900,00 | 0,00 |
| 2.1 | 2.1.1.07.98.01.0. | Deudas por otros anticipos del Gobierno Central c/p | 0,00 | 374 900,00 | 374 900,00 | 0,00 |
| 2.1 | 2.1.1.07.98.01.0.99999 | Deudas por otros anticipos del Gobierno Central c/p | 0,00 | 374 900,00 | 374 900,00 | 0,00 |
| 2.1 | 2.1.1.99. | Otras deudas a corto plazo | 174 621 382,23 | 18 401 674 256,88 | 18 424 262 162,72 | 197 209 288,07 |
| 2.1 | 2.1.1.99.99. | Deudas varias c/p | 174 621 382,23 | 18 401 674 256,88 | 18 424 262 162,72 | 197 209 288,07 |
| 2.1 | 2.1.1.99.99.01. | Deudas varias con el sector privado interno c/p | 9 961 615,05 | 18 400 689 955,44 | 18 400 899 182,84 | 10 170 842,45 |
| 2.1 | 2.1.1.99.99.01.0. | Deudas varias con el sector privado interno c/p | 9 961 615,05 | 18 400 689 955,44 | 18 400 899 182,84 | 10 170 842,45 |
| 2.1 | 2.1.1.99.99.01.0.99999 | Deudas varias con el sector privado interno c/p | 9 961 615,05 | 18 400 689 955,44 | 18 400 899 182,84 | 10 170 842,45 |
| 2.1 | 2.1.1.99.99.02. | Deudas varias con el sector público interno c/p | 164 659 767,18 | 984 301,44 | 23 362 979,88 | 187 038 445,62 |
| 2.1 | 2.1.1.99.99.02.0. | Deudas varias con el sector público interno c/p | 164 659 767,18 | 984 301,44 | 23 362 979,88 | 187 038 445,62 |
| 2.1 | 2.1.1.99.99.02.0.11206 | Ministerio de Hacienda (MHD) | 1 238,18 | 31,44 | 22 378 709,88 | 22 379 916,62 |
| 2.1 | 2.1.1.99.99.02.0.13301 | Poder Judicial | 164 658 529,00 | 984 270,00 | 984 270,00 | 164 658 529,00 |
| 2.1 | 2.1.2. | Endeudamiento público a corto plazo | 22 149 468 393,40 | 17 369 045 382,23 | 10 219 817 854,59 | 15 000 240 865,76 |
| 2.1 | 2.1.2.02. | Préstamos a pagar a corto plazo | 22 149 468 393,40 | 17 369 045 382,23 | 10 219 817 854,59 | 15 000 240 865,76 |
| 2.1 | 2.1.2.02.03. | Préstamos del sector externo a pagar c/p | 22 149 468 393,40 | 17 369 045 382,23 | 10 219 817 854,59 | 15 000 240 865,76 |
| 2.1 | 2.1.2.02.03.02. | Préstamos de organismos financieros internacionales a pagar c/p | 22 149 468 393,40 | 17 369 045 382,23 | 10 219 817 854,59 | 15 000 240 865,76 |
| 2.1 | 2.1.2.02.03.02.1. | Préstamos de organismos financieros internacionales a pagar c/p - Capital | 19 620 740 879,15 | 11 936 500 416,98 | 4 642 932 474,44 | 12 327 172 936,61 |
| 2.1 | 2.1.2.02.03.02.1.99999 | Préstamos de organismos financieros internacionales a pagar c/p - Capital | 19 620 740 879,15 | 11 936 500 416,98 | 4 642 932 474,44 | 12 327 172 936,61 |
| 2.1 | 2.1.2.02.03.02.2. | Préstamos de organismos financieros internacionales a pagar c/p - Importes a | 24 516 386,48 | 250 252 063,15 | 237 624 597,04 | 11 888 920,37 |
| 2.1 | 2.1.2.02.03.02.2.99999 | Préstamos de organismos financieros internacionales a pagar c/p - Importes a | 24 516 386,48 | 250 252 063,15 | 237 624 597,04 | 11 888 920,37 |
| 2.1 | 2.1.2.02.03.02.3. | Préstamos de organismos financieros internacionales a pagar c/p - Intereses d | 2 504 211 127,77 | 5 182 292 902,10 | 5 339 260 783,11 | 2 661 179 008,78 |
| 2.1 | 2.1.2.02.03.02.3.99999 | Préstamos de organismos financieros internacionales a pagar c/p - Intereses d | 2 504 211 127,77 | 5 182 292 902,10 | 5 339 260 783,11 | 2 661 179 008,78 |
| 2.1 | 2.1.3. | Fondos de terceros y en garantía | 629 145 231,57 | 723 281 041,14 | 1 008 642 481,14 | 914 506 671,57 |
| 2.1 | 2.1.3.01. | Fondos de terceros en la Caja Única | 629 145 231,57 | 62 362 228,22 | 35 519 266,26 | 602 302 269,61 |
| 2.1 | 2.1.3.01.01. | Fondos del sector privado interno en la Caja Única | 629 145 231,57 | 62 362 228,22 | 35 519 266,26 | 602 302 269,61 |
| 2.1 | 2.1.3.01.01.99. | Fondos de otras unidades del sector privado interno en la Caja Única | 629 145 231,57 | 62 362 228,22 | 35 519 266,26 | 602 302 269,61 |
| 2.1 | 2.1.3.01.01.99.0. | Fondos de otras unidades del sector privado interno en la Caja Única | 629 145 231,57 | 62 362 228,22 | 35 519 266,26 | 602 302 269,61 |
| 2.1 | 2.1.3.01.01.99.0.99999 | Fondos de otras unidades del sector privado interno en la Caja Única | 629 145 231,57 | 62 362 228,22 | 35 519 266,26 | 602 302 269,61 |

Concejo Nacional de Vialidad (CONAVI)

Balance de Comprobación

Al 30 de Junio de 2022

Código Institucional: 12584

Moneda: CRC

Periodo 6

| CODIGO SEGMENTO | CUENTA (REPORTAR MÁXIMO A NIVEL 8) | NOMBRE CUENTA | SALDO INICIAL | DEBITOS PERIODO | CREDITOS PERIODO | SALDO FINAL |
|-----------------|------------------------------------|---|--------------------|-------------------|-------------------|--------------------|
| 2.1 | 2.1.3.02. | Recaudación por cuenta de terceros | 0,00 | 660 918 812,92 | 973 123 214,88 | 312 204 401,96 |
| 2.1 | 2.1.3.02.02. | Recaudación por cuenta de entidades del sector público interno | 0,00 | 660 918 812,92 | 973 123 214,88 | 312 204 401,96 |
| 2.1 | 2.1.3.02.02.02. | Recaudación por cuenta de órganos desconcentrados | 0,00 | 660 918 812,92 | 973 123 214,88 | 312 204 401,96 |
| 2.1 | 2.1.3.02.02.02.0. | Recaudación por cuenta de órganos desconcentrados | 0,00 | 660 918 812,92 | 973 123 214,88 | 312 204 401,96 |
| 2.1 | 2.1.3.02.02.02.0.11206 | Ministerio de Hacienda (MHD) | 0,00 | 660 918 812,92 | 973 123 214,88 | 312 204 401,96 |
| 2.1 | 2.2. | Pasivo No Corriente | 129 331 893 685,96 | 15 529 682 708,17 | 40 327 682 581,85 | 154 129 893 559,64 |
| 2.1 | 2.2.2. | Endeudamiento público a largo plazo | 129 148 312 771,58 | 15 529 599 984,32 | 40 325 344 951,54 | 153 944 057 738,80 |
| 2.1 | 2.2.2.02. | Préstamos a pagar a largo plazo | 129 148 312 771,58 | 15 529 599 984,32 | 40 325 344 951,54 | 153 944 057 738,80 |
| 2.1 | 2.2.2.02.03. | Préstamos del sector externo a pagar l/p | 129 148 312 771,58 | 15 529 599 984,32 | 40 325 344 951,54 | 153 944 057 738,80 |
| 2.1 | 2.2.2.02.03.02. | Préstamos de organismos financieros internacionales a pagar l/p | 129 148 312 771,58 | 15 529 599 984,32 | 40 325 344 951,54 | 153 944 057 738,80 |
| 2.1 | 2.2.2.02.03.02.1. | Préstamos de organismos financieros internacionales a pagar l/p - Capital | 129 148 312 771,58 | 15 529 599 984,32 | 40 325 344 951,54 | 153 944 057 738,80 |
| 2.1 | 2.2.2.02.03.02.1.99999 | Préstamos de organismos financieros internacionales a pagar l/p - Capital | 129 148 312 771,58 | 15 529 599 984,32 | 40 325 344 951,54 | 153 944 057 738,80 |
| 2.1 | 2.2.3. | Fondos de Terceros en la Caja Única l/p | 48 787 298,40 | 0,04 | 1,03 | 48 787 299,39 |
| 2.1 | 2.2.3.01. | Fondos de Terceros en la Caja Única l/p | 48 787 298,40 | 0,04 | 1,03 | 48 787 299,39 |
| 2.1 | 2.2.3.01.01. | Fondos del sector privado interno en la Caja Única l/p | 48 787 298,40 | 0,04 | 1,03 | 48 787 299,39 |
| 2.1 | 2.2.3.01.01.99. | Fondos de otras unidades del sector privado interno en la Caja Única l/p | 48 787 298,40 | 0,04 | 1,03 | 48 787 299,39 |
| 2.1 | 2.2.3.01.01.99.0. | Fondos de otras unidades del sector privado interno en la Caja Única l/p | 48 787 298,40 | 0,04 | 1,03 | 48 787 299,39 |
| 2.1 | 2.2.3.01.01.99.0.99999 | Fondos de otras unidades del sector privado interno en la Caja Única l/p | 48 787 298,40 | 0,04 | 1,03 | 48 787 299,39 |
| 2.1 | 2.2.4. | Provisiones y reservas técnicas a largo plazo | 134 793 615,98 | 82 723,81 | 2 337 629,28 | 137 048 521,45 |
| 2.1 | 2.2.4.01. | Provisiones a largo plazo | 134 793 615,98 | 82 723,81 | 2 337 629,28 | 137 048 521,45 |
| 2.1 | 2.2.4.01.01. | Provisiones para litigios y demandas l/p | 134 793 615,98 | 82 723,81 | 2 337 629,28 | 137 048 521,45 |
| 2.1 | 2.2.4.01.01.01. | Provisiones para litigios y demandas comerciales l/p | 109 730 055,75 | 0,00 | 0,00 | 109 730 055,75 |
| 2.1 | 2.2.4.01.01.01.0. | Provisiones para litigios y demandas comerciales l/p | 109 730 055,75 | 0,00 | 0,00 | 109 730 055,75 |
| 2.1 | 2.2.4.01.01.01.0.99999 | Provisiones para litigios y demandas comerciales l/p | 109 730 055,75 | 0,00 | 0,00 | 109 730 055,75 |
| 2.1 | 2.2.4.01.01.02. | Provisiones para litigios y demandas laborales l/p | 25 063 560,23 | 82 723,81 | 2 337 629,28 | 27 318 465,70 |
| 2.1 | 2.2.4.01.01.02.0. | Provisiones para litigios y demandas laborales l/p | 25 063 560,23 | 82 723,81 | 2 337 629,28 | 27 318 465,70 |
| 2.1 | 2.2.4.01.01.02.0.99999 | Provisiones para litigios y demandas laborales l/p | 25 063 560,23 | 82 723,81 | 2 337 629,28 | 27 318 465,70 |
| 2.1 | 3. | PATRIMONIO | 769 152 887 964,31 | 3 301 056 016,44 | 99 648 380 471,70 | 865 500 212 419,57 |
| 2.1 | 3.1. | Patrimonio público | 769 152 887 964,31 | 3 301 056 016,44 | 99 648 380 471,70 | 865 500 212 419,57 |
| 2.1 | 3.1.1. | Capital | 1 577 636 402,20 | 0,00 | 0,00 | 1 577 636 402,20 |
| 2.1 | 3.1.1.01. | Capital inicial | 1 577 636 402,20 | 0,00 | 0,00 | 1 577 636 402,20 |
| 2.1 | 3.1.1.01.01. | Capital inicial a valores históricos | 1 577 636 402,20 | 0,00 | 0,00 | 1 577 636 402,20 |
| 2.1 | 3.1.1.01.01.00. | Capital inicial a valores históricos | 1 577 636 402,20 | 0,00 | 0,00 | 1 577 636 402,20 |
| 2.1 | 3.1.1.01.01.00.0. | Capital inicial a valores históricos | 1 577 636 402,20 | 0,00 | 0,00 | 1 577 636 402,20 |
| 2.1 | 3.1.1.01.01.00.0.99999 | Capital inicial a valores históricos | 1 577 636 402,20 | 0,00 | 0,00 | 1 577 636 402,20 |
| 2.1 | 3.1.2. | Transferencias de capital | 0,00 | 3 844 298,05 | 3 844 298,05 | 0,00 |
| 2.1 | 3.1.2.99. | Otras transferencias de capital | 0,00 | 3 844 298,05 | 3 844 298,05 | 0,00 |
| 2.1 | 3.1.2.99.01. | Otras transferencias de capital a valores históricos | 0,00 | 3 844 298,05 | 3 844 298,05 | 0,00 |
| 2.1 | 3.1.2.99.01.00. | Otras transferencias de capital a valores históricos | 0,00 | 3 844 298,05 | 3 844 298,05 | 0,00 |
| 2.1 | 3.1.2.99.01.00.0. | Otras transferencias de capital a valores históricos | 0,00 | 3 844 298,05 | 3 844 298,05 | 0,00 |
| 2.1 | 3.1.2.99.01.00.0.99999 | Otras transferencias de capital a valores históricos | 0,00 | 3 844 298,05 | 3 844 298,05 | 0,00 |
| 2.1 | 3.1.5. | Resultados acumulados | 767 575 251 562,11 | 3 297 211 718,39 | 99 644 536 173,65 | 863 922 576 017,37 |
| 2.1 | 3.1.5.01. | Resultados acumulados de ejercicios anteriores | 767 575 251 562,11 | 3 297 211 718,39 | 99 644 536 173,65 | 863 922 576 017,37 |
| 2.1 | 3.1.5.01.01. | Resultados de ejercicios anteriores | 767 575 251 562,11 | 3 297 211 718,39 | 99 644 536 173,65 | 863 922 576 017,37 |
| 2.1 | 3.1.5.01.01.00. | Resultados de ejercicios anteriores | 767 575 251 562,11 | 3 297 211 718,39 | 99 644 536 173,65 | 863 922 576 017,37 |

Concejo Nacional de Vialidad (CONAVI)

Balance de Comprobación

Al 30 de Junio de 2022

Código Institucional: 12584

Moneda: CRC

Periodo 6

| CODIGO SEGMENTO | CUENTA (REPORTAR MÁXIMO A NIVEL 8) | NOMBRE CUENTA | SALDO INICIAL | DEBITOS PERIODO | CREDITOS PERIODO | SALDO FINAL |
|-----------------|------------------------------------|--|--------------------|--------------------|--------------------|--------------------|
| 2.1 | 3.1.5.01.01.00.0. | Resultados de ejercicios anteriores | 767 575 251 562,11 | 3 297 211 718,39 | 99 644 536 173,65 | 863 922 576 017,37 |
| 2.1 | 3.1.5.01.01.00.0.99999 | Resultados de ejercicios anteriores | 767 575 251 562,11 | 3 297 211 718,39 | 99 644 536 173,65 | 863 922 576 017,37 |
| 2.1 | 4. | INGRESOS | 0,00 | 337 617 533 200,53 | 406 246 571 314,70 | 68 629 038 114,17 |
| 2.1 | 4.3. | Multas sanciones remates y confiscaciones de origen no tributario | 0,00 | 63 524,98 | 1 438 990,16 | 1 375 465,18 |
| 2.1 | 4.3.1. | Multas y sanciones administrativas | 0,00 | 63 524,98 | 1 438 990,16 | 1 375 465,18 |
| 2.1 | 4.3.1.03. | Sanciones administrativas | 0,00 | 63 524,98 | 1 438 990,16 | 1 375 465,18 |
| 2.1 | 4.3.1.03.00. | Sanciones administrativas | 0,00 | 63 524,98 | 1 438 990,16 | 1 375 465,18 |
| 2.1 | 4.3.1.03.00.00. | Sanciones administrativas | 0,00 | 63 524,98 | 1 438 990,16 | 1 375 465,18 |
| 2.1 | 4.3.1.03.00.00.0. | Sanciones administrativas | 0,00 | 63 524,98 | 1 438 990,16 | 1 375 465,18 |
| 2.1 | 4.3.1.03.00.00.0.99999 | Sanciones administrativas | 0,00 | 63 524,98 | 1 438 990,16 | 1 375 465,18 |
| 2.1 | 4.4. | Ingresos y resultados positivos por ventas | 0,00 | 6 560 893,93 | 2 059 933 507,93 | 2 053 372 614,00 |
| 2.1 | 4.4.2. | Derechos administrativos | 0,00 | 6 560 893,93 | 2 059 933 507,93 | 2 053 372 614,00 |
| 2.1 | 4.4.2.01. | Derechos administrativos a los servicios de transporte | 0,00 | 6 560 893,93 | 2 059 933 507,93 | 2 053 372 614,00 |
| 2.1 | 4.4.2.01.01. | Derechos administrativos a los servicios de transporte por carretera | 0,00 | 6 560 893,93 | 2 059 933 507,93 | 2 053 372 614,00 |
| 2.1 | 4.4.2.01.01.00. | Derechos administrativos a los servicios de transporte por carretera | 0,00 | 6 560 893,93 | 2 059 933 507,93 | 2 053 372 614,00 |
| 2.1 | 4.4.2.01.01.00.0. | Derechos administrativos a los servicios de transporte por carretera | 0,00 | 6 560 893,93 | 2 059 933 507,93 | 2 053 372 614,00 |
| 2.1 | 4.4.2.01.01.00.0.99999 | Derechos administrativos a los servicios de transporte por carretera | 0,00 | 6 560 893,93 | 2 059 933 507,93 | 2 053 372 614,00 |
| 2.1 | 4.6. | Transferencias | 0,00 | 337 607 674 191,74 | 398 390 910 702,60 | 60 783 236 510,86 |
| 2.1 | 4.6.1. | Transferencias corrientes | 0,00 | 11 709 357 577,55 | 14 087 554 098,67 | 2 378 196 521,12 |
| 2.1 | 4.6.1.02. | Transferencias corrientes del sector público interno | 0,00 | 11 709 357 577,55 | 14 087 554 098,67 | 2 378 196 521,12 |
| 2.1 | 4.6.1.02.01. | Transferencias corrientes del Gobierno Central | 0,00 | 11 707 823 543,41 | 14 052 804 617,42 | 2 344 981 074,01 |
| 2.1 | 4.6.1.02.01.99. | Otras transferencias corrientes del Gobierno Central | 0,00 | 11 707 823 543,41 | 14 052 804 617,42 | 2 344 981 074,01 |
| 2.1 | 4.6.1.02.01.99.0. | Ley 8114 Impuesto Unico al Combustible (Corriente) | 0,00 | 11 707 823 543,41 | 14 052 804 617,42 | 2 344 981 074,01 |
| 2.1 | 4.6.1.02.01.99.0.11209 | Ministerio de Obras Públicas y Transportes (MOPT) | 0,00 | 11 707 823 543,41 | 14 052 804 617,42 | 2 344 981 074,01 |
| 2.1 | 4.6.1.02.02. | Transferencias corrientes de Órganos Desconcentrados | 0,00 | 1 534 034,14 | 34 749 481,25 | 33 215 447,11 |
| 2.1 | 4.6.1.02.02.99. | Otras transferencias corrientes de Órganos Desconcentrados | 0,00 | 1 534 034,14 | 34 749 481,25 | 33 215 447,11 |
| 2.1 | 4.6.1.02.02.99.0. | Otras transferencias corrientes de Órganos Desconcentrados | 0,00 | 1 534 034,14 | 34 749 481,25 | 33 215 447,11 |
| 2.1 | 4.6.1.02.02.99.0.12587 | Consejo de Seguridad Vial (COSEVI) | 0,00 | 1 534 034,14 | 34 749 481,25 | 33 215 447,11 |
| 2.1 | 4.6.2. | Transferencias de capital | 0,00 | 325 898 316 614,19 | 384 303 356 603,93 | 58 405 039 989,74 |
| 2.1 | 4.6.2.02. | Transferencias de capital del sector público interno | 0,00 | 325 898 316 614,19 | 384 303 356 603,93 | 58 405 039 989,74 |
| 2.1 | 4.6.2.02.01. | Transferencias de capital del Gobierno Central | 0,00 | 325 898 316 614,19 | 384 303 356 603,93 | 58 405 039 989,74 |
| 2.1 | 4.6.2.02.01.99. | Otras transferencias de capital del Gobierno Central | 0,00 | 325 898 316 614,19 | 384 303 356 603,93 | 58 405 039 989,74 |
| 2.1 | 4.6.2.02.01.99.0. | Ley 8114 Impuesto Unico al Combustible (Cap) | 0,00 | 325 898 316 614,19 | 384 303 356 603,93 | 58 405 039 989,74 |
| 2.1 | 4.6.2.02.01.99.0.11209 | Ministerio de Obras Públicas y Transportes (MOPT) | 0,00 | 325 898 316 614,19 | 384 303 356 603,93 | 58 405 039 989,74 |
| 2.1 | 4.9. | Otros ingresos | 0,00 | 3 234 589,88 | 5 794 288 114,01 | 5 791 053 524,13 |
| 2.1 | 4.9.1. | Resultados positivos por tenencia y por exposición a la inflación | 0,00 | 2 273 848,16 | 5 760 085 896,38 | 5 757 812 048,22 |
| 2.1 | 4.9.1.01. | Diferencias de cambio positivas por activos | 0,00 | 2 273 848,16 | 5 760 085 896,38 | 5 757 812 048,22 |
| 2.1 | 4.9.1.01.01. | Diferencias de cambio positivas por efectivo | 0,00 | 2 273 848,16 | 5 760 085 896,38 | 5 757 812 048,22 |
| 2.1 | 4.9.1.01.01.02. | Diferencias de cambio positivas por depósitos bancarios | 0,00 | 2 273 848,16 | 5 760 085 896,38 | 5 757 812 048,22 |
| 2.1 | 4.9.1.01.01.02.2. | Diferencias de cambio positivas por depósitos bancarios en el sector público interno | 0,00 | 2 273 848,16 | 5 760 085 896,38 | 5 757 812 048,22 |
| 2.1 | 4.9.1.01.01.02.2.99999 | Diferencias de cambio positivas por depósitos bancarios en el sector público interno | 0,00 | 2 273 848,16 | 5 760 085 896,38 | 5 757 812 048,22 |
| 2.1 | 4.9.9. | Otros ingresos y resultados positivos | 0,00 | 960 741,72 | 34 202 217,63 | 33 241 475,91 |
| 2.1 | 4.9.9.99. | Ingresos y resultados positivos varios | 0,00 | 960 741,72 | 34 202 217,63 | 33 241 475,91 |
| 2.1 | 4.9.9.99.99. | Otros resultados positivos | 0,00 | 960 741,72 | 34 202 217,63 | 33 241 475,91 |
| 2.1 | 4.9.9.99.99.00. | Otros resultados positivos | 0,00 | 960 741,72 | 34 202 217,63 | 33 241 475,91 |

Concejo Nacional de Vialidad (CONAVI)

Balance de Comprobación

Al 30 de Junio de 2022

Código Institucional: 12584

Moneda: CRC

Periodo 6

| CODIGO SEGMENTO | CUENTA (REPORTAR MÁXIMO A NIVEL 8) | NOMBRE CUENTA | SALDO INICIAL | DEBITOS PERIODO | REDITOS PERIODO | SALDO FINAL |
|-----------------|------------------------------------|---|---------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| 2.1 | 4.9.9.99.00.0. | Otros resultados positivos | 0,00 | 960 741,72 | 34 202 217,63 | 33 241 475,91 |
| 2.1 | 4.9.9.99.00.0.99999 | Otros resultados positivos | 0,00 | 960 741,72 | 34 202 217,63 | 33 241 475,91 |
| 2.1 | 5. | GASTOS | 0,00 | 49 548 723 067,16 | 13 450 942 606,36 | 36 097 780 460,80 |
| 2.1 | 5.1. | Gastos de funcionamiento | 0,00 | 25 080 557 899,59 | 8 286 904 686,98 | 16 793 653 212,61 |
| 2.1 | 5.1.1. | Gastos en personal | 0,00 | 5 078 510 828,72 | 1 279 395 587,43 | 3 799 115 241,29 |
| 2.1 | 5.1.1.01. | Remuneraciones Básicas | 0,00 | 2 142 563 771,00 | 450 584 816,36 | 1 691 978 954,64 |
| 2.1 | 5.1.1.01.01. | Sueldos para cargos fijos | 0,00 | 1 499 332 056,38 | 49 132,50 | 1 499 282 923,88 |
| 2.1 | 5.1.1.01.01.00. | Sueldos para cargos fijos | 0,00 | 1 499 332 056,38 | 49 132,50 | 1 499 282 923,88 |
| 2.1 | 5.1.1.01.01.00.0. | Sueldos para cargos fijos | 0,00 | 1 499 332 056,38 | 49 132,50 | 1 499 282 923,88 |
| 2.1 | 5.1.1.01.01.00.0.99999 | Sueldos para cargos fijos | 0,00 | 1 499 332 056,38 | 49 132,50 | 1 499 282 923,88 |
| 2.1 | 5.1.1.01.06. | Salario escolar | 0,00 | 639 558 510,89 | 450 535 683,86 | 189 022 827,03 |
| 2.1 | 5.1.1.01.06.00. | Salario escolar | 0,00 | 639 558 510,89 | 450 535 683,86 | 189 022 827,03 |
| 2.1 | 5.1.1.01.06.00.0. | Salario escolar | 0,00 | 639 558 510,89 | 450 535 683,86 | 189 022 827,03 |
| 2.1 | 5.1.1.01.06.00.0.99999 | Salario escolar | 0,00 | 639 558 510,89 | 450 535 683,86 | 189 022 827,03 |
| 2.1 | 5.1.1.01.99. | Otras remuneraciones básicas | 0,00 | 3 673 203,73 | 0,00 | 3 673 203,73 |
| 2.1 | 5.1.1.01.99.00. | Otras remuneraciones básicas | 0,00 | 3 673 203,73 | 0,00 | 3 673 203,73 |
| 2.1 | 5.1.1.01.99.00.0. | Otras remuneraciones básicas | 0,00 | 3 673 203,73 | 0,00 | 3 673 203,73 |
| 2.1 | 5.1.1.01.99.00.0.99999 | Otras remuneraciones básicas | 0,00 | 3 673 203,73 | 0,00 | 3 673 203,73 |
| 2.1 | 5.1.1.02. | Remuneraciones eventuales | 0,00 | 20 336 604,28 | 815 579,12 | 19 521 025,16 |
| 2.1 | 5.1.1.02.01. | Tiempo extraordinario | 0,00 | 9 562 109,00 | 0,00 | 9 562 109,00 |
| 2.1 | 5.1.1.02.01.00. | Tiempo extraordinario | 0,00 | 9 562 109,00 | 0,00 | 9 562 109,00 |
| 2.1 | 5.1.1.02.01.00.0. | Tiempo extraordinario | 0,00 | 9 562 109,00 | 0,00 | 9 562 109,00 |
| 2.1 | 5.1.1.02.01.00.0.99999 | Tiempo extraordinario | 0,00 | 9 562 109,00 | 0,00 | 9 562 109,00 |
| 2.1 | 5.1.1.02.05. | Dietas | 0,00 | 10 774 495,28 | 815 579,12 | 9 958 916,16 |
| 2.1 | 5.1.1.02.05.00. | Dietas | 0,00 | 10 774 495,28 | 815 579,12 | 9 958 916,16 |
| 2.1 | 5.1.1.02.05.00.0. | Dietas | 0,00 | 10 774 495,28 | 815 579,12 | 9 958 916,16 |
| 2.1 | 5.1.1.02.05.00.0.99999 | Dietas | 0,00 | 10 774 495,28 | 815 579,12 | 9 958 916,16 |
| 2.1 | 5.1.1.03. | Incentivos salariales | 0,00 | 1 416 924 591,52 | 0,00 | 1 416 924 591,52 |
| 2.1 | 5.1.1.03.01. | Retribución por años servidos | 0,00 | 357 226 722,83 | 0,00 | 357 226 722,83 |
| 2.1 | 5.1.1.03.01.00. | Retribución por años servidos | 0,00 | 357 226 722,83 | 0,00 | 357 226 722,83 |
| 2.1 | 5.1.1.03.01.00.0. | Retribución por años servidos | 0,00 | 357 226 722,83 | 0,00 | 357 226 722,83 |
| 2.1 | 5.1.1.03.01.00.0.99999 | Retribución por años servidos | 0,00 | 357 226 722,83 | 0,00 | 357 226 722,83 |
| 2.1 | 5.1.1.03.02. | Restricción al ejercicio liberal de la profesión | 0,00 | 651 410 182,37 | 0,00 | 651 410 182,37 |
| 2.1 | 5.1.1.03.02.01. | Restricción al ejercicio liberal de la profesión | 0,00 | 651 410 182,37 | 0,00 | 651 410 182,37 |
| 2.1 | 5.1.1.03.02.01.0. | Restricción al ejercicio liberal de la profesión | 0,00 | 651 410 182,37 | 0,00 | 651 410 182,37 |
| 2.1 | 5.1.1.03.02.01.0.99999 | Restricción al ejercicio liberal de la profesión | 0,00 | 651 410 182,37 | 0,00 | 651 410 182,37 |
| 2.1 | 5.1.1.03.03. | Decimotercer mes | 0,00 | 265 684 234,41 | 0,00 | 265 684 234,41 |
| 2.1 | 5.1.1.03.03.00. | Decimotercer mes | 0,00 | 265 684 234,41 | 0,00 | 265 684 234,41 |
| 2.1 | 5.1.1.03.03.00.0. | Decimotercer mes | 0,00 | 265 684 234,41 | 0,00 | 265 684 234,41 |
| 2.1 | 5.1.1.03.03.00.0.99999 | Decimotercer mes | 0,00 | 265 684 234,41 | 0,00 | 265 684 234,41 |
| 2.1 | 5.1.1.03.99. | Otros incentivos salariales | 0,00 | 142 603 451,91 | 0,00 | 142 603 451,91 |
| 2.1 | 5.1.1.03.99.01. | Reconocimiento carrera profesional | 0,00 | 142 603 451,91 | 0,00 | 142 603 451,91 |
| 2.1 | 5.1.1.03.99.01.0. | Reconocimiento carrera profesional | 0,00 | 142 603 451,91 | 0,00 | 142 603 451,91 |
| 2.1 | 5.1.1.03.99.01.0.99999 | Reconocimiento carrera profesional | 0,00 | 142 603 451,91 | 0,00 | 142 603 451,91 |
| 2.1 | 5.1.1.04. | Contribuciones patronales al desarrollo y la seguridad social | 0,00 | 649 104 285,62 | 380 684 713,95 | 268 419 571,67 |

Concejo Nacional de Vialidad (CONAVI)

Balance de Comprobación

Al 30 de Junio de 2022

Código Institucional: 12584

Moneda: CRC

Periodo 6

| CODIGO SEGMENTO | CUENTA (REPORTAR MÁXIMO A NIVEL 8) | NOMBRE CUENTA | SALDO INICIAL | DEBITOS PERIODO | CREDITOS PERIODO | SALDO FINAL |
|-----------------|------------------------------------|--|---------------|-------------------|------------------|-------------------|
| 2.1 | 5.1.1.04.01. | Contribución patronal al Seguro de Salud de la Caja Costarricense del Seguro S | 0,00 | 618 105 962,75 | 361 162 420,82 | 256 943 541,93 |
| 2.1 | 5.1.1.04.01.00. | Contribución patronal al Seguro de Salud de la Caja Costarricense del Seguro S | 0,00 | 618 105 962,75 | 361 162 420,82 | 256 943 541,93 |
| 2.1 | 5.1.1.04.01.00.0. | Contribución patronal al Seguro de Salud de la Caja Costarricense del Seguro S | 0,00 | 618 105 962,75 | 361 162 420,82 | 256 943 541,93 |
| 2.1 | 5.1.1.04.01.00.0.14120 | Caja Costarricense de Seguro Social (CCSS) | 0,00 | 618 105 962,75 | 361 162 420,82 | 256 943 541,93 |
| 2.1 | 5.1.1.04.05. | Contribución patronal al Banco popular y de Desarrollo Comunal | 0,00 | 30 998 322,87 | 19 522 293,13 | 11 476 029,74 |
| 2.1 | 5.1.1.04.05.00. | Contribución patronal al Banco popular y de Desarrollo Comunal | 0,00 | 30 998 322,87 | 19 522 293,13 | 11 476 029,74 |
| 2.1 | 5.1.1.04.05.00.0. | Contribución patronal al Banco popular y de Desarrollo Comunal | 0,00 | 30 998 322,87 | 19 522 293,13 | 11 476 029,74 |
| 2.1 | 5.1.1.04.05.00.0.14120 | Caja Costarricense de Seguro Social (CCSS) | 0,00 | 30 998 322,87 | 19 522 293,13 | 11 476 029,74 |
| 2.1 | 5.1.1.05. | Contribuciones patronales a fondos de pensiones y a otros fondos de capitaliz | 0,00 | 824 812 285,81 | 447 310 478,00 | 377 501 807,81 |
| 2.1 | 5.1.1.05.01. | Contribución patronal al Seguro de Pensiones de la Caja Costarricense del Seg | 0,00 | 318 149 009,33 | 173 887 303,40 | 144 261 705,93 |
| 2.1 | 5.1.1.05.01.00. | Contribución patronal al Seguro de Pensiones de la Caja Costarricense del Seg | 0,00 | 318 149 009,33 | 173 887 303,40 | 144 261 705,93 |
| 2.1 | 5.1.1.05.01.00.0. | Contribución patronal al Seguro de Pensiones de la Caja Costarricense del Seg | 0,00 | 318 149 009,33 | 173 887 303,40 | 144 261 705,93 |
| 2.1 | 5.1.1.05.01.00.0.14120 | Caja Costarricense de Seguro Social (CCSS) | 0,00 | 318 149 009,33 | 173 887 303,40 | 144 261 705,93 |
| 2.1 | 5.1.1.05.02. | Aporte patronal al Régimen Obligatorio de Pensiones Complementarias | 0,00 | 139 096 126,70 | 74 405 792,74 | 64 690 333,96 |
| 2.1 | 5.1.1.05.02.00. | Aporte patronal al Régimen Obligatorio de Pensiones Complementarias | 0,00 | 139 096 126,70 | 74 405 792,74 | 64 690 333,96 |
| 2.1 | 5.1.1.05.02.00.0. | Aporte patronal al Régimen Obligatorio de Pensiones Complementarias | 0,00 | 139 096 126,70 | 74 405 792,74 | 64 690 333,96 |
| 2.1 | 5.1.1.05.02.00.0.14120 | Caja Costarricense de Seguro Social (CCSS) | 0,00 | 139 096 126,70 | 74 405 792,74 | 64 690 333,96 |
| 2.1 | 5.1.1.05.03. | Aporte patronal al Fondo de Capitalización Laboral | 0,00 | 152 716 526,72 | 117 133 758,83 | 35 582 767,89 |
| 2.1 | 5.1.1.05.03.00. | Aporte patronal al Fondo de Capitalización Laboral | 0,00 | 152 716 526,72 | 117 133 758,83 | 35 582 767,89 |
| 2.1 | 5.1.1.05.03.00.0. | Aporte patronal al Fondo de Capitalización Laboral | 0,00 | 152 716 526,72 | 117 133 758,83 | 35 582 767,89 |
| 2.1 | 5.1.1.05.03.00.0.14120 | Caja Costarricense de Seguro Social (CCSS) | 0,00 | 152 716 526,72 | 117 133 758,83 | 35 582 767,89 |
| 2.1 | 5.1.1.05.05. | Contribución patronal a otros fondos administrados por entes privados | 0,00 | 214 850 623,06 | 81 883 623,03 | 132 967 000,03 |
| 2.1 | 5.1.1.05.05.00. | Contribución patronal a otros fondos administrados por entes privados | 0,00 | 214 850 623,06 | 81 883 623,03 | 132 967 000,03 |
| 2.1 | 5.1.1.05.05.00.0. | Contribución patronal a otros fondos administrados por entes privados | 0,00 | 214 850 623,06 | 81 883 623,03 | 132 967 000,03 |
| 2.1 | 5.1.1.05.05.00.0.99999 | Contribución patronal a otros fondos administrados por entes privados | 0,00 | 214 850 623,06 | 81 883 623,03 | 132 967 000,03 |
| 2.1 | 5.1.1.06. | Asistencia social y beneficios al personal | 0,00 | 24 769 290,49 | 0,00 | 24 769 290,49 |
| 2.1 | 5.1.1.06.08. | Indemnizaciones al personal | 0,00 | 24 769 290,49 | 0,00 | 24 769 290,49 |
| 2.1 | 5.1.1.06.08.00. | Indemnizaciones al personal | 0,00 | 24 769 290,49 | 0,00 | 24 769 290,49 |
| 2.1 | 5.1.1.06.08.00.0. | Indemnizaciones al personal | 0,00 | 24 769 290,49 | 0,00 | 24 769 290,49 |
| 2.1 | 5.1.1.06.08.00.0.99999 | Indemnizaciones al personal | 0,00 | 24 769 290,49 | 0,00 | 24 769 290,49 |
| 2.1 | 5.1.2. | Servicios | 0,00 | 19 257 594 011,58 | 7 006 337 718,52 | 12 251 256 293,06 |
| 2.1 | 5.1.2.01. | Alquileres y derechos sobre bienes | 0,00 | 1 033 146 834,27 | 0,00 | 1 033 146 834,27 |
| 2.1 | 5.1.2.01.01. | Alquiler de terrenos edificios y locales | 0,00 | 922 715 955,35 | 0,00 | 922 715 955,35 |
| 2.1 | 5.1.2.01.01.00. | Alquiler de terrenos edificios y locales | 0,00 | 922 715 955,35 | 0,00 | 922 715 955,35 |
| 2.1 | 5.1.2.01.01.00.0. | Alquiler de terrenos edificios y locales | 0,00 | 922 715 955,35 | 0,00 | 922 715 955,35 |
| 2.1 | 5.1.2.01.01.00.0.99999 | Alquiler de terrenos edificios y locales | 0,00 | 922 715 955,35 | 0,00 | 922 715 955,35 |
| 2.1 | 5.1.2.01.03. | Alquiler de equipamiento informático | 0,00 | 110 430 878,92 | 0,00 | 110 430 878,92 |
| 2.1 | 5.1.2.01.03.00. | Alquiler de equipamiento informático | 0,00 | 110 430 878,92 | 0,00 | 110 430 878,92 |
| 2.1 | 5.1.2.01.03.00.0. | Alquiler de equipamiento informático | 0,00 | 110 430 878,92 | 0,00 | 110 430 878,92 |
| 2.1 | 5.1.2.01.03.00.0.99999 | Alquiler de equipamiento informático | 0,00 | 110 430 878,92 | 0,00 | 110 430 878,92 |
| 2.1 | 5.1.2.02. | Servicios básicos | 0,00 | 81 557 201,04 | 826 049,44 | 80 731 151,60 |
| 2.1 | 5.1.2.02.01. | Agua y alcantarillado | 0,00 | 3 718 126,76 | 0,00 | 3 718 126,76 |
| 2.1 | 5.1.2.02.01.00. | Agua y alcantarillado | 0,00 | 3 718 126,76 | 0,00 | 3 718 126,76 |
| 2.1 | 5.1.2.02.01.00.0. | Agua y alcantarillado | 0,00 | 3 718 126,76 | 0,00 | 3 718 126,76 |
| 2.1 | 5.1.2.02.01.00.0.99999 | Agua y alcantarillado | 0,00 | 3 718 126,76 | 0,00 | 3 718 126,76 |

Concejo Nacional de Vialidad (CONAVI)

Balance de Comprobación

Al 30 de Junio de 2022

Código Institucional: 12584

Moneda: CRC

Periodo 6

| CODIGO SEGMENTO | CUENTA (REPORTAR MÁXIMO A NIVEL 8) | NOMBRE CUENTA | SALDO INICIAL | DEBITOS PERIODO | CREDITOS PERIODO | SALDO FINAL |
|-----------------|------------------------------------|---|---------------|------------------|------------------|------------------|
| 2.1 | 5.1.2.02.02. | Energía eléctrica | 0,00 | 30 669 012,04 | 12 075,00 | 30 656 937,04 |
| 2.1 | 5.1.2.02.02.00. | Energía eléctrica | 0,00 | 30 669 012,04 | 12 075,00 | 30 656 937,04 |
| 2.1 | 5.1.2.02.02.00.0. | Energía eléctrica | 0,00 | 30 669 012,04 | 12 075,00 | 30 656 937,04 |
| 2.1 | 5.1.2.02.02.00.0.99999 | Energía eléctrica | 0,00 | 30 669 012,04 | 12 075,00 | 30 656 937,04 |
| 2.1 | 5.1.2.02.04. | Servicios de telecomunicaciones | 0,00 | 46 936 993,72 | 813 974,44 | 46 123 019,28 |
| 2.1 | 5.1.2.02.04.00. | Servicios de telecomunicaciones | 0,00 | 46 936 993,72 | 813 974,44 | 46 123 019,28 |
| 2.1 | 5.1.2.02.04.00.0. | Servicios de telecomunicaciones | 0,00 | 46 936 993,72 | 813 974,44 | 46 123 019,28 |
| 2.1 | 5.1.2.02.04.00.0.99999 | Servicios de telecomunicaciones | 0,00 | 46 936 993,72 | 813 974,44 | 46 123 019,28 |
| 2.1 | 5.1.2.02.99. | Otros servicios básicos | 0,00 | 233 068,52 | 0,00 | 233 068,52 |
| 2.1 | 5.1.2.02.99.00. | Otros servicios básicos | 0,00 | 233 068,52 | 0,00 | 233 068,52 |
| 2.1 | 5.1.2.02.99.00.0. | Otros servicios básicos | 0,00 | 233 068,52 | 0,00 | 233 068,52 |
| 2.1 | 5.1.2.02.99.00.0.99999 | Otros servicios básicos | 0,00 | 233 068,52 | 0,00 | 233 068,52 |
| 2.1 | 5.1.2.03. | Servicios comerciales y financieros | 0,00 | 330 404 649,53 | 100 774 875,17 | 229 629 774,36 |
| 2.1 | 5.1.2.03.01. | Servicios de información | 0,00 | 3 233 860,85 | 205 434,00 | 3 028 426,85 |
| 2.1 | 5.1.2.03.01.00. | Servicios de información | 0,00 | 3 233 860,85 | 205 434,00 | 3 028 426,85 |
| 2.1 | 5.1.2.03.01.00.0. | Servicios de información | 0,00 | 3 233 860,85 | 205 434,00 | 3 028 426,85 |
| 2.1 | 5.1.2.03.01.00.0.99999 | Servicios de información | 0,00 | 3 233 860,85 | 205 434,00 | 3 028 426,85 |
| 2.1 | 5.1.2.03.03. | Impresión encuadernación y otros | 0,00 | 21 000,00 | 0,00 | 21 000,00 |
| 2.1 | 5.1.2.03.03.00. | Impresión encuadernación y otros | 0,00 | 21 000,00 | 0,00 | 21 000,00 |
| 2.1 | 5.1.2.03.03.00.0. | Impresión encuadernación y otros | 0,00 | 21 000,00 | 0,00 | 21 000,00 |
| 2.1 | 5.1.2.03.03.00.0.99999 | Impresión encuadernación y otros | 0,00 | 21 000,00 | 0,00 | 21 000,00 |
| 2.1 | 5.1.2.03.04. | Transporte de bienes | 0,00 | 44 000,00 | 0,00 | 44 000,00 |
| 2.1 | 5.1.2.03.04.00. | Transporte de bienes | 0,00 | 44 000,00 | 0,00 | 44 000,00 |
| 2.1 | 5.1.2.03.04.00.0. | Transporte de bienes | 0,00 | 44 000,00 | 0,00 | 44 000,00 |
| 2.1 | 5.1.2.03.04.00.0.99999 | Transporte de bienes | 0,00 | 44 000,00 | 0,00 | 44 000,00 |
| 2.1 | 5.1.2.03.06. | Comisiones y gastos por servicios financieros y comerciales | 0,00 | 375 073,75 | 1 214,75 | 373 859,00 |
| 2.1 | 5.1.2.03.06.00. | Comisiones y gastos por servicios financieros y comerciales | 0,00 | 375 073,75 | 1 214,75 | 373 859,00 |
| 2.1 | 5.1.2.03.06.00.0. | Comisiones y gastos por servicios financieros y comerciales | 0,00 | 375 073,75 | 1 214,75 | 373 859,00 |
| 2.1 | 5.1.2.03.06.00.0.99999 | Comisiones y gastos por servicios financieros y comerciales | 0,00 | 375 073,75 | 1 214,75 | 373 859,00 |
| 2.1 | 5.1.2.03.07. | Servicios de transferencia electrónica de información | 0,00 | 9 151 117,29 | 0,00 | 9 151 117,29 |
| 2.1 | 5.1.2.03.07.00. | Servicios de transferencia electrónica de información | 0,00 | 9 151 117,29 | 0,00 | 9 151 117,29 |
| 2.1 | 5.1.2.03.07.00.0. | Servicios de transferencia electrónica de información | 0,00 | 9 151 117,29 | 0,00 | 9 151 117,29 |
| 2.1 | 5.1.2.03.07.00.0.99999 | Servicios de transferencia electrónica de información | 0,00 | 9 151 117,29 | 0,00 | 9 151 117,29 |
| 2.1 | 5.1.2.03.10. | Comisiones y gastos sobre prestamos de endeudamiento público | 0,00 | 317 579 597,64 | 100 568 226,42 | 217 011 371,22 |
| 2.1 | 5.1.2.03.10.01. | Comisiones y gastos sobre prestamos de endeudamiento público | 0,00 | 317 579 597,64 | 100 568 226,42 | 217 011 371,22 |
| 2.1 | 5.1.2.03.10.01.2. | Comisiones y gastos sobre prestamos de la deuda pública externa | 0,00 | 317 579 597,64 | 100 568 226,42 | 217 011 371,22 |
| 2.1 | 5.1.2.03.10.01.2.99999 | Comisiones y gastos sobre prestamos de la deuda pública externa | 0,00 | 317 579 597,64 | 100 568 226,42 | 217 011 371,22 |
| 2.1 | 5.1.2.04. | Servicios de gestión y apoyo | 0,00 | 7 025 596 450,53 | 241 634 724,30 | 6 783 961 726,23 |
| 2.1 | 5.1.2.04.03. | Servicios de ingeniería | 0,00 | 4 986 587 168,29 | 73 855 854,99 | 4 912 731 313,30 |
| 2.1 | 5.1.2.04.03.00. | Servicios de ingeniería | 0,00 | 4 986 587 168,29 | 73 855 854,99 | 4 912 731 313,30 |
| 2.1 | 5.1.2.04.03.00.0. | Servicios de ingeniería | 0,00 | 4 986 587 168,29 | 73 855 854,99 | 4 912 731 313,30 |
| 2.1 | 5.1.2.04.03.00.0.99999 | Servicios de ingeniería | 0,00 | 4 986 587 168,29 | 73 855 854,99 | 4 912 731 313,30 |
| 2.1 | 5.1.2.04.06. | Servicios generales | 0,00 | 237 632 443,15 | 305 331,80 | 237 327 111,35 |
| 2.1 | 5.1.2.04.06.00. | Servicios generales | 0,00 | 237 632 443,15 | 305 331,80 | 237 327 111,35 |
| 2.1 | 5.1.2.04.06.00.0. | Servicios generales | 0,00 | 237 632 443,15 | 305 331,80 | 237 327 111,35 |

Concejo Nacional de Vialidad (CONAVI)

Balance de Comprobación

Al 30 de Junio de 2022

Código Institucional: 12584

Moneda: CRC

Periodo 6

| CODIGO SEGMENTO | CUENTA (REPORTAR MÁXIMO A NIVEL 8) | NOMBRE CUENTA | SALDO INICIAL | DEBITOS PERIODO | CREDITOS PERIODO | SALDO FINAL |
|-----------------|------------------------------------|--|---------------|-------------------|------------------|------------------|
| 2.1 | 5.1.2.04.06.00.0.99999 | Servicios generales | 0,00 | 237 632 443,15 | 305 331,80 | 237 327 111,35 |
| 2.1 | 5.1.2.04.99. | Otros servicios de gestión y apoyo | 0,00 | 1 801 376 839,09 | 167 473 537,51 | 1 633 903 301,58 |
| 2.1 | 5.1.2.04.99.00. | Otros servicios de gestión y apoyo | 0,00 | 1 801 376 839,09 | 167 473 537,51 | 1 633 903 301,58 |
| 2.1 | 5.1.2.04.99.00.0. | Otros servicios de gestión y apoyo | 0,00 | 1 801 376 839,09 | 167 473 537,51 | 1 633 903 301,58 |
| 2.1 | 5.1.2.04.99.00.0.99999 | Otros servicios de gestión y apoyo | 0,00 | 1 801 376 839,09 | 167 473 537,51 | 1 633 903 301,58 |
| 2.1 | 5.1.2.05. | Gastos de viaje y transporte | 0,00 | 74 521 263,89 | 3 115 218,05 | 71 406 045,84 |
| 2.1 | 5.1.2.05.01. | Transporte dentro del país | 0,00 | 1 135 009,88 | 203 890,00 | 931 119,88 |
| 2.1 | 5.1.2.05.01.00. | Transporte dentro del país | 0,00 | 1 135 009,88 | 203 890,00 | 931 119,88 |
| 2.1 | 5.1.2.05.01.00.0. | Transporte dentro del país | 0,00 | 1 135 009,88 | 203 890,00 | 931 119,88 |
| 2.1 | 5.1.2.05.01.00.0.99999 | Transporte dentro del país | 0,00 | 1 135 009,88 | 203 890,00 | 931 119,88 |
| 2.1 | 5.1.2.05.02. | Viáticos dentro del país | 0,00 | 73 386 254,01 | 2 911 328,05 | 70 474 925,96 |
| 2.1 | 5.1.2.05.02.00. | Viáticos dentro del país | 0,00 | 73 386 254,01 | 2 911 328,05 | 70 474 925,96 |
| 2.1 | 5.1.2.05.02.00.0. | Viáticos dentro del país | 0,00 | 73 386 254,01 | 2 911 328,05 | 70 474 925,96 |
| 2.1 | 5.1.2.05.02.00.0.99999 | Viáticos dentro del país | 0,00 | 73 386 254,01 | 2 911 328,05 | 70 474 925,96 |
| 2.1 | 5.1.2.06. | Seguros reaseguros y otras obligaciones | 0,00 | 109 436 863,38 | 46 192 406,13 | 63 244 457,25 |
| 2.1 | 5.1.2.06.01. | Seguros | 0,00 | 108 836 863,38 | 45 992 406,13 | 62 844 457,25 |
| 2.1 | 5.1.2.06.01.01. | Seguros contra riesgos de trabajo | 0,00 | 89 897 990,36 | 45 990 451,71 | 43 907 538,65 |
| 2.1 | 5.1.2.06.01.01.0. | Seguros contra riesgos de trabajo | 0,00 | 89 897 990,36 | 45 990 451,71 | 43 907 538,65 |
| 2.1 | 5.1.2.06.01.01.0.99999 | Seguros contra riesgos de trabajo | 0,00 | 89 897 990,36 | 45 990 451,71 | 43 907 538,65 |
| 2.1 | 5.1.2.06.01.04. | Seguros voluntarios de automóviles | 0,00 | 18 253 531,54 | 0,00 | 18 253 531,54 |
| 2.1 | 5.1.2.06.01.04.0. | Seguros voluntarios de automóviles | 0,00 | 18 253 531,54 | 0,00 | 18 253 531,54 |
| 2.1 | 5.1.2.06.01.04.0.22191 | Instituto Nacional de Seguros (INS) | 0,00 | 18 253 531,54 | 0,00 | 18 253 531,54 |
| 2.1 | 5.1.2.06.01.08. | Seguros de equipos electrónicos | 0,00 | 685 341,48 | 1 954,42 | 683 387,06 |
| 2.1 | 5.1.2.06.01.08.0. | Seguros de equipos electrónicos | 0,00 | 685 341,48 | 1 954,42 | 683 387,06 |
| 2.1 | 5.1.2.06.01.08.0.22191 | Instituto Nacional de Seguros (INS) | 0,00 | 495 714,48 | 1 954,42 | 493 760,06 |
| 2.1 | 5.1.2.06.01.08.0.99999 | Seguros de equipos electrónicos | 0,00 | 189 627,00 | 0,00 | 189 627,00 |
| 2.1 | 5.1.2.06.03. | Obligaciones por contratos de seguros | 0,00 | 600 000,00 | 200 000,00 | 400 000,00 |
| 2.1 | 5.1.2.06.03.00. | Obligaciones por contratos de seguros | 0,00 | 600 000,00 | 200 000,00 | 400 000,00 |
| 2.1 | 5.1.2.06.03.00.0. | Obligaciones por contratos de seguros | 0,00 | 600 000,00 | 200 000,00 | 400 000,00 |
| 2.1 | 5.1.2.06.03.00.0.99999 | Obligaciones por contratos de seguros | 0,00 | 600 000,00 | 200 000,00 | 400 000,00 |
| 2.1 | 5.1.2.08. | Mantenimiento y reparaciones | 0,00 | 10 592 813 790,16 | 6 610 422 125,69 | 3 982 391 664,47 |
| 2.1 | 5.1.2.08.01. | Mantenimiento de terrenos y edificios | 0,00 | 2 329 226,56 | 0,00 | 2 329 226,56 |
| 2.1 | 5.1.2.08.01.01. | Mantenimiento de terrenos | 0,00 | 2 329 226,56 | 0,00 | 2 329 226,56 |
| 2.1 | 5.1.2.08.01.01.0. | Mantenimiento de terrenos | 0,00 | 2 329 226,56 | 0,00 | 2 329 226,56 |
| 2.1 | 5.1.2.08.01.01.0.99999 | Mantenimiento de terrenos | 0,00 | 2 329 226,56 | 0,00 | 2 329 226,56 |
| 2.1 | 5.1.2.08.02. | Mantenimiento y reparación de maquinaria y equipos para la producción | 0,00 | 1 183 808,44 | 0,00 | 1 183 808,44 |
| 2.1 | 5.1.2.08.02.00. | Mantenimiento y reparación de maquinaria y equipos para la producción | 0,00 | 1 183 808,44 | 0,00 | 1 183 808,44 |
| 2.1 | 5.1.2.08.02.00.0. | Mantenimiento y reparación de maquinaria y equipos para la producción | 0,00 | 1 183 808,44 | 0,00 | 1 183 808,44 |
| 2.1 | 5.1.2.08.02.00.0.99999 | Mantenimiento y reparación de maquinaria y equipos para la producción | 0,00 | 1 183 808,44 | 0,00 | 1 183 808,44 |
| 2.1 | 5.1.2.08.03. | Mantenimiento y reparación de equipos de transporte tracción y elevación | 0,00 | 16 334 167,56 | 557 731,41 | 15 776 436,15 |
| 2.1 | 5.1.2.08.03.00. | Mantenimiento y reparación de equipos de transporte tracción y elevación | 0,00 | 16 334 167,56 | 557 731,41 | 15 776 436,15 |
| 2.1 | 5.1.2.08.03.00.0. | Mantenimiento y reparación de equipos de transporte tracción y elevación | 0,00 | 16 334 167,56 | 557 731,41 | 15 776 436,15 |
| 2.1 | 5.1.2.08.03.00.0.99999 | Mantenimiento y reparación de equipos de transporte tracción y elevación | 0,00 | 16 334 167,56 | 557 731,41 | 15 776 436,15 |
| 2.1 | 5.1.2.08.04. | Mantenimiento y reparación de equipos de comunicación | 0,00 | 1 621 828,65 | 0,00 | 1 621 828,65 |
| 2.1 | 5.1.2.08.04.00. | Mantenimiento y reparación de equipos de comunicación | 0,00 | 1 621 828,65 | 0,00 | 1 621 828,65 |

Concejo Nacional de Vialidad (CONAVI)

Balance de Comprobación

Al 30 de Junio de 2022

Código Institucional: 12584

Moneda: CRC

Periodo 6

| CODIGO SEGMENTO | CUENTA (REPORTAR MÁXIMO A NIVEL 8) | NOMBRE CUENTA | SALDO INICIAL | DEBITOS PERIODO | CREDITOS PERIODO | SALDO FINAL |
|-----------------|------------------------------------|--|---------------|-------------------|------------------|------------------|
| 2.1 | 5.1.2.08.04.00.0. | Mantenimiento y reparación de equipos de comunicación | 0,00 | 1 621 828,65 | 0,00 | 1 621 828,65 |
| 2.1 | 5.1.2.08.04.00.0.99999 | Mantenimiento y reparación de equipos de comunicación | 0,00 | 1 621 828,65 | 0,00 | 1 621 828,65 |
| 2.1 | 5.1.2.08.05. | Mantenimiento y reparación de equipos y mobiliario de oficina | 0,00 | 1 751 612,99 | 164 189,00 | 1 587 423,99 |
| 2.1 | 5.1.2.08.05.00. | Mantenimiento y reparación de equipos y mobiliario de oficina | 0,00 | 1 751 612,99 | 164 189,00 | 1 587 423,99 |
| 2.1 | 5.1.2.08.05.00.0. | Mantenimiento y reparación de equipos y mobiliario de oficina | 0,00 | 1 751 612,99 | 164 189,00 | 1 587 423,99 |
| 2.1 | 5.1.2.08.05.00.0.99999 | Mantenimiento y reparación de equipos y mobiliario de oficina | 0,00 | 1 751 612,99 | 164 189,00 | 1 587 423,99 |
| 2.1 | 5.1.2.08.06. | Mantenimiento y reparación de equipos para computación | 0,00 | 14 326 255,15 | 0,00 | 14 326 255,15 |
| 2.1 | 5.1.2.08.06.00. | Mantenimiento y reparación de equipos para computación | 0,00 | 14 326 255,15 | 0,00 | 14 326 255,15 |
| 2.1 | 5.1.2.08.06.00.0. | Mantenimiento y reparación de equipos para computación | 0,00 | 14 326 255,15 | 0,00 | 14 326 255,15 |
| 2.1 | 5.1.2.08.06.00.0.99999 | Mantenimiento y reparación de equipos para computación | 0,00 | 14 326 255,15 | 0,00 | 14 326 255,15 |
| 2.1 | 5.1.2.08.10. | Mantenimiento y reparación de bienes de infraestructura y de beneficio y uso | 0,00 | 10 555 266 890,81 | 6 609 700 205,28 | 3 945 566 685,53 |
| 2.1 | 5.1.2.08.10.00. | Mantenimiento y reparación de bienes de infraestructura y de beneficio y uso | 0,00 | 10 555 266 890,81 | 6 609 700 205,28 | 3 945 566 685,53 |
| 2.1 | 5.1.2.08.10.00.0. | Mantenimiento y reparación de bienes de infraestructura y de beneficio y uso | 0,00 | 10 555 266 890,81 | 6 609 700 205,28 | 3 945 566 685,53 |
| 2.1 | 5.1.2.08.10.00.0.99999 | Mantenimiento y reparación de bienes de infraestructura y de beneficio y uso | 0,00 | 10 555 266 890,81 | 6 609 700 205,28 | 3 945 566 685,53 |
| 2.1 | 5.1.2.99. | Otros servicios | 0,00 | 10 116 958,78 | 3 372 319,74 | 6 744 639,04 |
| 2.1 | 5.1.2.99.01. | Servicios de regulación | 0,00 | 10 116 958,78 | 3 372 319,74 | 6 744 639,04 |
| 2.1 | 5.1.2.99.01.00. | Servicios de regulación | 0,00 | 10 116 958,78 | 3 372 319,74 | 6 744 639,04 |
| 2.1 | 5.1.2.99.01.00.0. | Servicios de regulación | 0,00 | 10 116 958,78 | 3 372 319,74 | 6 744 639,04 |
| 2.1 | 5.1.2.99.01.00.0.99999 | Servicios de regulación | 0,00 | 10 116 958,78 | 3 372 319,74 | 6 744 639,04 |
| 2.1 | 5.1.3. | Materiales y suministros consumidos | 0,00 | 563 341 704,63 | 1 171 381,03 | 562 170 323,60 |
| 2.1 | 5.1.3.01. | Productos químicos y conexos | 0,00 | 49 507 094,28 | 42,44 | 49 507 051,84 |
| 2.1 | 5.1.3.01.01. | Combustibles y lubricantes | 0,00 | 47 036 799,41 | 42,44 | 47 036 756,97 |
| 2.1 | 5.1.3.01.01.00. | Combustibles y lubricantes | 0,00 | 47 036 799,41 | 42,44 | 47 036 756,97 |
| 2.1 | 5.1.3.01.01.00.0. | Combustibles y lubricantes | 0,00 | 47 036 799,41 | 42,44 | 47 036 756,97 |
| 2.1 | 5.1.3.01.01.00.0.99999 | Combustibles y lubricantes | 0,00 | 47 036 799,41 | 42,44 | 47 036 756,97 |
| 2.1 | 5.1.3.01.02. | Productos farmacéuticos y medicinales | 0,00 | 866 439,64 | 0,00 | 866 439,64 |
| 2.1 | 5.1.3.01.02.00. | Productos farmacéuticos y medicinales | 0,00 | 866 439,64 | 0,00 | 866 439,64 |
| 2.1 | 5.1.3.01.02.00.0. | Productos farmacéuticos y medicinales | 0,00 | 866 439,64 | 0,00 | 866 439,64 |
| 2.1 | 5.1.3.01.02.00.0.99999 | Productos farmacéuticos y medicinales | 0,00 | 866 439,64 | 0,00 | 866 439,64 |
| 2.1 | 5.1.3.01.04. | Tintas pinturas y diluyentes | 0,00 | 1 341 929,06 | 0,00 | 1 341 929,06 |
| 2.1 | 5.1.3.01.04.00. | Tintas pinturas y diluyentes | 0,00 | 1 341 929,06 | 0,00 | 1 341 929,06 |
| 2.1 | 5.1.3.01.04.00.0. | Tintas pinturas y diluyentes | 0,00 | 1 341 929,06 | 0,00 | 1 341 929,06 |
| 2.1 | 5.1.3.01.04.00.0.99999 | Tintas pinturas y diluyentes | 0,00 | 1 341 929,06 | 0,00 | 1 341 929,06 |
| 2.1 | 5.1.3.01.99. | Otros productos químicos y conexos | 0,00 | 261 926,17 | 0,00 | 261 926,17 |
| 2.1 | 5.1.3.01.99.00. | Otros productos químicos y conexos | 0,00 | 261 926,17 | 0,00 | 261 926,17 |
| 2.1 | 5.1.3.01.99.00.0. | Otros productos químicos y conexos | 0,00 | 261 926,17 | 0,00 | 261 926,17 |
| 2.1 | 5.1.3.01.99.00.0.99999 | Otros productos químicos y conexos | 0,00 | 261 926,17 | 0,00 | 261 926,17 |
| 2.1 | 5.1.3.03. | Materiales y productos de uso en la construcción y mantenimiento | 0,00 | 455 936 885,05 | 0,00 | 455 936 885,05 |
| 2.1 | 5.1.3.03.01. | Materiales y productos metálicos | 0,00 | 175 497,15 | 0,00 | 175 497,15 |
| 2.1 | 5.1.3.03.01.00. | Materiales y productos metálicos | 0,00 | 175 497,15 | 0,00 | 175 497,15 |
| 2.1 | 5.1.3.03.01.00.0. | Materiales y productos metálicos | 0,00 | 175 497,15 | 0,00 | 175 497,15 |
| 2.1 | 5.1.3.03.01.00.0.99999 | Materiales y productos metálicos | 0,00 | 175 497,15 | 0,00 | 175 497,15 |
| 2.1 | 5.1.3.03.02. | Materiales y productos minerales y asfálticos | 0,00 | 454 964 918,50 | 0,00 | 454 964 918,50 |
| 2.1 | 5.1.3.03.02.00. | Materiales y productos minerales y asfálticos | 0,00 | 454 964 918,50 | 0,00 | 454 964 918,50 |
| 2.1 | 5.1.3.03.02.00.0. | Materiales y productos minerales y asfálticos | 0,00 | 454 964 918,50 | 0,00 | 454 964 918,50 |

Concejo Nacional de Vialidad (CONAVI)

Balance de Comprobación

Al 30 de Junio de 2022

Código Institucional: 12584

Moneda: CRC

Periodo 6

| CODIGO SEGMENTO | CUENTA (REPORTAR MÁXIMO A NIVEL 8) | NOMBRE CUENTA | SALDO INICIAL | DEBITOS PERIODO | CREDITOS PERIODO | SALDO FINAL |
|-----------------|------------------------------------|--|---------------|-----------------|------------------|----------------|
| 2.1 | 5.1.3.03.02.00.0.99999 | Materiales y productos minerales y asfálticos | 0,00 | 454 964 918,50 | 0,00 | 454 964 918,50 |
| 2.1 | 5.1.3.03.04. | Materiales y productos eléctricos telefónicos y de cómputo | 0,00 | 796 469,40 | 0,00 | 796 469,40 |
| 2.1 | 5.1.3.03.04.00. | Materiales y productos eléctricos telefónicos y de cómputo | 0,00 | 796 469,40 | 0,00 | 796 469,40 |
| 2.1 | 5.1.3.03.04.00.0. | Materiales y productos eléctricos telefónicos y de cómputo | 0,00 | 796 469,40 | 0,00 | 796 469,40 |
| 2.1 | 5.1.3.03.04.00.0.99999 | Materiales y productos eléctricos telefónicos y de cómputo | 0,00 | 796 469,40 | 0,00 | 796 469,40 |
| 2.1 | 5.1.3.04. | Herramientas repuestos y accesorios | 0,00 | 25 599 773,79 | 846 034,19 | 24 753 739,60 |
| 2.1 | 5.1.3.04.01. | Herramientas e instrumentos | 0,00 | 75 636,92 | 0,00 | 75 636,92 |
| 2.1 | 5.1.3.04.01.00. | Herramientas e instrumentos | 0,00 | 75 636,92 | 0,00 | 75 636,92 |
| 2.1 | 5.1.3.04.01.00.0. | Herramientas e instrumentos | 0,00 | 75 636,92 | 0,00 | 75 636,92 |
| 2.1 | 5.1.3.04.01.00.0.99999 | Herramientas e instrumentos | 0,00 | 75 636,92 | 0,00 | 75 636,92 |
| 2.1 | 5.1.3.04.02. | Repuestos y accesorios | 0,00 | 25 524 136,87 | 846 034,19 | 24 678 102,68 |
| 2.1 | 5.1.3.04.02.01. | Repuestos y accesorios | 0,00 | 25 524 136,87 | 846 034,19 | 24 678 102,68 |
| 2.1 | 5.1.3.04.02.01.0. | Repuestos y accesorios | 0,00 | 25 524 136,87 | 846 034,19 | 24 678 102,68 |
| 2.1 | 5.1.3.04.02.01.0.99999 | Repuestos y accesorios | 0,00 | 25 524 136,87 | 846 034,19 | 24 678 102,68 |
| 2.1 | 5.1.3.99. | Útiles materiales y suministros diversos | 0,00 | 32 297 951,51 | 325 304,40 | 31 972 647,11 |
| 2.1 | 5.1.3.99.01. | Útiles y materiales de oficina y cómputo | 0,00 | 788 161,52 | 0,00 | 788 161,52 |
| 2.1 | 5.1.3.99.01.00. | Útiles y materiales de oficina y cómputo | 0,00 | 788 161,52 | 0,00 | 788 161,52 |
| 2.1 | 5.1.3.99.01.00.0. | Útiles y materiales de oficina y cómputo | 0,00 | 788 161,52 | 0,00 | 788 161,52 |
| 2.1 | 5.1.3.99.01.00.0.99999 | Útiles y materiales de oficina y cómputo | 0,00 | 788 161,52 | 0,00 | 788 161,52 |
| 2.1 | 5.1.3.99.03. | Productos de papel cartón e impresos | 0,00 | 22 104 685,85 | 0,00 | 22 104 685,85 |
| 2.1 | 5.1.3.99.03.00. | Productos de papel cartón e impresos | 0,00 | 22 104 685,85 | 0,00 | 22 104 685,85 |
| 2.1 | 5.1.3.99.03.00.0. | Productos de papel cartón e impresos | 0,00 | 22 104 685,85 | 0,00 | 22 104 685,85 |
| 2.1 | 5.1.3.99.03.00.0.99999 | Productos de papel cartón e impresos | 0,00 | 22 104 685,85 | 0,00 | 22 104 685,85 |
| 2.1 | 5.1.3.99.04. | Textiles y vestuario | 0,00 | 3 062 215,01 | 0,00 | 3 062 215,01 |
| 2.1 | 5.1.3.99.04.00. | Textiles y vestuario | 0,00 | 3 062 215,01 | 0,00 | 3 062 215,01 |
| 2.1 | 5.1.3.99.04.00.0. | Textiles y vestuario | 0,00 | 3 062 215,01 | 0,00 | 3 062 215,01 |
| 2.1 | 5.1.3.99.04.00.0.99999 | Textiles y vestuario | 0,00 | 3 062 215,01 | 0,00 | 3 062 215,01 |
| 2.1 | 5.1.3.99.05. | Útiles y materiales de limpieza | 0,00 | 3 249 885,23 | 325 304,40 | 2 924 580,83 |
| 2.1 | 5.1.3.99.05.00. | Útiles y materiales de limpieza | 0,00 | 3 249 885,23 | 325 304,40 | 2 924 580,83 |
| 2.1 | 5.1.3.99.05.00.0. | Útiles y materiales de limpieza | 0,00 | 3 249 885,23 | 325 304,40 | 2 924 580,83 |
| 2.1 | 5.1.3.99.05.00.0.99999 | Útiles y materiales de limpieza | 0,00 | 3 249 885,23 | 325 304,40 | 2 924 580,83 |
| 2.1 | 5.1.3.99.06. | Útiles y materiales de resguardo y seguridad | 0,00 | 2 997 973,62 | 0,00 | 2 997 973,62 |
| 2.1 | 5.1.3.99.06.00. | Útiles y materiales de resguardo y seguridad | 0,00 | 2 997 973,62 | 0,00 | 2 997 973,62 |
| 2.1 | 5.1.3.99.06.00.0. | Útiles y materiales de resguardo y seguridad | 0,00 | 2 997 973,62 | 0,00 | 2 997 973,62 |
| 2.1 | 5.1.3.99.06.00.0.99999 | Útiles y materiales de resguardo y seguridad | 0,00 | 2 997 973,62 | 0,00 | 2 997 973,62 |
| 2.1 | 5.1.3.99.99. | Otros útiles materiales y suministros diversos | 0,00 | 95 030,28 | 0,00 | 95 030,28 |
| 2.1 | 5.1.3.99.99.00. | Otros útiles materiales y suministros diversos | 0,00 | 95 030,28 | 0,00 | 95 030,28 |
| 2.1 | 5.1.3.99.99.00.0. | Otros útiles materiales y suministros diversos | 0,00 | 95 030,28 | 0,00 | 95 030,28 |
| 2.1 | 5.1.3.99.99.00.0.99999 | Otros útiles materiales y suministros diversos | 0,00 | 95 030,28 | 0,00 | 95 030,28 |
| 2.1 | 5.1.4. | Consumo de bienes distintos de inventarios | 0,00 | 181 094 625,97 | 0,00 | 181 094 625,97 |
| 2.1 | 5.1.4.01. | Consumo de bienes no concesionados | 0,00 | 181 094 625,97 | 0,00 | 181 094 625,97 |
| 2.1 | 5.1.4.01.01. | Depreciaciones de propiedades planta y equipos explotados | 0,00 | 127 376 327,00 | 0,00 | 127 376 327,00 |
| 2.1 | 5.1.4.01.01.02. | Depreciaciones de edificios | 0,00 | 992 519,01 | 0,00 | 992 519,01 |
| 2.1 | 5.1.4.01.01.02.0. | Depreciaciones de edificios | 0,00 | 992 519,01 | 0,00 | 992 519,01 |
| 2.1 | 5.1.4.01.01.02.0.99999 | Depreciaciones de edificios | 0,00 | 992 519,01 | 0,00 | 992 519,01 |

Concejo Nacional de Vialidad (CONAVI)

Balance de Comprobación

Al 30 de Junio de 2022

Código Institucional: 12584

Moneda: CRC

Periodo 6

| CODIGO SEGMENTO | CUENTA (REPORTAR MÁXIMO A NIVEL 8) | NOMBRE CUENTA | SALDO INICIAL | DEBITOS PERIODO | CREDITOS PERIODO | SALDO FINAL |
|-----------------|------------------------------------|---|---------------|------------------|------------------|------------------|
| 2.1 | 5.1.4.01.01.03. | Depreciaciones de maquinaria y equipos para la producción | 0,00 | 16 555 671,50 | 0,00 | 16 555 671,50 |
| 2.1 | 5.1.4.01.01.03.0. | Depreciaciones de maquinaria y equipos para la producción | 0,00 | 16 555 671,50 | 0,00 | 16 555 671,50 |
| 2.1 | 5.1.4.01.01.03.0.99999 | Depreciaciones de maquinaria y equipos para la producción | 0,00 | 16 555 671,50 | 0,00 | 16 555 671,50 |
| 2.1 | 5.1.4.01.01.04. | Depreciaciones de equipos de transporte tracción y elevación | 0,00 | 46 931 116,75 | 0,00 | 46 931 116,75 |
| 2.1 | 5.1.4.01.01.04.0. | Depreciaciones de equipos de transporte tracción y elevación | 0,00 | 46 931 116,75 | 0,00 | 46 931 116,75 |
| 2.1 | 5.1.4.01.01.04.0.99999 | Depreciaciones de equipos de transporte tracción y elevación | 0,00 | 46 931 116,75 | 0,00 | 46 931 116,75 |
| 2.1 | 5.1.4.01.01.05. | Depreciaciones de equipos de comunicación | 0,00 | 4 611 660,88 | 0,00 | 4 611 660,88 |
| 2.1 | 5.1.4.01.01.05.0. | Depreciaciones de equipos de comunicación | 0,00 | 4 611 660,88 | 0,00 | 4 611 660,88 |
| 2.1 | 5.1.4.01.01.05.0.99999 | Depreciaciones de equipos de comunicación | 0,00 | 4 611 660,88 | 0,00 | 4 611 660,88 |
| 2.1 | 5.1.4.01.01.06. | Depreciaciones de equipos y mobiliario de oficina | 0,00 | 8 082 317,63 | 0,00 | 8 082 317,63 |
| 2.1 | 5.1.4.01.01.06.0. | Depreciaciones de equipos y mobiliario de oficina | 0,00 | 8 082 317,63 | 0,00 | 8 082 317,63 |
| 2.1 | 5.1.4.01.01.06.0.99999 | Depreciaciones de equipos y mobiliario de oficina | 0,00 | 8 082 317,63 | 0,00 | 8 082 317,63 |
| 2.1 | 5.1.4.01.01.07. | Depreciaciones de equipos para computación | 0,00 | 37 870 590,72 | 0,00 | 37 870 590,72 |
| 2.1 | 5.1.4.01.01.07.0. | Depreciaciones de equipos para computación | 0,00 | 37 870 590,72 | 0,00 | 37 870 590,72 |
| 2.1 | 5.1.4.01.01.07.0.99999 | Depreciaciones de equipos para computación | 0,00 | 37 870 590,72 | 0,00 | 37 870 590,72 |
| 2.1 | 5.1.4.01.01.08. | Depreciaciones de equipos sanitarios de laboratorio e investigación | 0,00 | 3 836 216,83 | 0,00 | 3 836 216,83 |
| 2.1 | 5.1.4.01.01.08.0. | Depreciaciones de equipos sanitarios de laboratorio e investigación | 0,00 | 3 836 216,83 | 0,00 | 3 836 216,83 |
| 2.1 | 5.1.4.01.01.08.0.99999 | Depreciaciones de equipos sanitarios de laboratorio e investigación | 0,00 | 3 836 216,83 | 0,00 | 3 836 216,83 |
| 2.1 | 5.1.4.01.01.09. | Depreciaciones de equipos y mobiliario educacional deportivo y recreativo | 0,00 | 69 182,03 | 0,00 | 69 182,03 |
| 2.1 | 5.1.4.01.01.09.0. | Depreciaciones de equipos y mobiliario educacional deportivo y recreativo | 0,00 | 69 182,03 | 0,00 | 69 182,03 |
| 2.1 | 5.1.4.01.01.09.0.99999 | Depreciaciones de equipos y mobiliario educacional deportivo y recreativo | 0,00 | 69 182,03 | 0,00 | 69 182,03 |
| 2.1 | 5.1.4.01.01.99. | Depreciaciones de maquinarias equipos y mobiliarios diversos | 0,00 | 8 427 051,65 | 0,00 | 8 427 051,65 |
| 2.1 | 5.1.4.01.01.99.0. | Depreciaciones de maquinarias equipos y mobiliarios diversos | 0,00 | 8 427 051,65 | 0,00 | 8 427 051,65 |
| 2.1 | 5.1.4.01.01.99.0.99999 | Depreciaciones de maquinarias equipos y mobiliarios diversos | 0,00 | 8 427 051,65 | 0,00 | 8 427 051,65 |
| 2.1 | 5.1.4.01.08. | Amortizaciones de bienes intangibles no concesionados | 0,00 | 53 718 298,97 | 0,00 | 53 718 298,97 |
| 2.1 | 5.1.4.01.08.03. | Amortizaciones de software y programas | 0,00 | 53 718 298,97 | 0,00 | 53 718 298,97 |
| 2.1 | 5.1.4.01.08.03.0. | Amortizaciones de software y programas | 0,00 | 53 718 298,97 | 0,00 | 53 718 298,97 |
| 2.1 | 5.1.4.01.08.03.0.99999 | Amortizaciones de software y programas | 0,00 | 53 718 298,97 | 0,00 | 53 718 298,97 |
| 2.1 | 5.1.6. | Deterioro y pérdidas de inventarios | 0,00 | 16 728,69 | 0,00 | 16 728,69 |
| 2.1 | 5.1.6.01. | Deterioro y pérdidas de inventarios por materiales y suministros para consumo | 0,00 | 16 728,69 | 0,00 | 16 728,69 |
| 2.1 | 5.1.6.01.99. | Deterioro y pérdidas de útiles materiales y suministros diversos | 0,00 | 16 728,69 | 0,00 | 16 728,69 |
| 2.1 | 5.1.6.01.99.00. | Deterioro y pérdidas de útiles materiales y suministros diversos | 0,00 | 16 728,69 | 0,00 | 16 728,69 |
| 2.1 | 5.1.6.01.99.00.0. | Deterioro y pérdidas de útiles materiales y suministros diversos | 0,00 | 16 728,69 | 0,00 | 16 728,69 |
| 2.1 | 5.1.6.01.99.00.0.99999 | Deterioro y pérdidas de útiles materiales y suministros diversos | 0,00 | 16 728,69 | 0,00 | 16 728,69 |
| 2.1 | 5.2. | Gastos financieros | 0,00 | 9 924 032 475,52 | 5 083 973 560,76 | 4 840 058 914,76 |
| 2.1 | 5.2.1. | Intereses sobre endeudamiento público | 0,00 | 9 924 032 475,52 | 5 083 973 560,76 | 4 840 058 914,76 |
| 2.1 | 5.2.1.02. | Intereses sobre préstamos | 0,00 | 9 924 032 475,52 | 5 083 973 560,76 | 4 840 058 914,76 |
| 2.1 | 5.2.1.02.03. | Intereses sobre préstamos del sector externo | 0,00 | 9 924 032 475,52 | 5 083 973 560,76 | 4 840 058 914,76 |
| 2.1 | 5.2.1.02.03.02. | Intereses sobre préstamos de organismos financieros internacionales | 0,00 | 9 924 032 475,52 | 5 083 973 560,76 | 4 840 058 914,76 |
| 2.1 | 5.2.1.02.03.02.0. | Intereses sobre préstamos de organismos financieros internacionales | 0,00 | 9 924 032 475,52 | 5 083 973 560,76 | 4 840 058 914,76 |
| 2.1 | 5.2.1.02.03.02.0.99999 | Intereses sobre préstamos de organismos financieros internacionales | 0,00 | 9 924 032 475,52 | 5 083 973 560,76 | 4 840 058 914,76 |
| 2.1 | 5.4. | Transferencias | 0,00 | 241 447 114,07 | 77 482 196,00 | 163 964 918,07 |
| 2.1 | 5.4.1. | Transferencias corrientes | 0,00 | 152 271 306,07 | 32 894 292,00 | 119 377 014,07 |
| 2.1 | 5.4.1.01. | Transferencias corrientes al sector privado interno | 0,00 | 152 271 306,07 | 32 894 292,00 | 119 377 014,07 |
| 2.1 | 5.4.1.01.01. | Transferencias corrientes a personas | 0,00 | 152 271 306,07 | 32 894 292,00 | 119 377 014,07 |

Concejo Nacional de Vialidad (CONAVI)
Balance de Comprobación
Al 30 de Junio de 2022
Código Institucional: 12584

Moneda: CRC

Periodo 6

| CODIGO SEGMENTO | CUENTA (REPORTAR MÁXIMO A NIVEL 8) | NOMBRE CUENTA | SALDO INICIAL | DEBITOS PERIODO | CREDITOS PERIODO | SALDO FINAL |
|-----------------|------------------------------------|---|---------------|-----------------------------|-----------------------------|-------------------|
| 2.1 | 5.4.1.01.01.99. | Otras transferencias corrientes a personas | 0,00 | 152 271 306,07 | 32 894 292,00 | 119 377 014,07 |
| 2.1 | 5.4.1.01.01.99.0. | Otras transferencias corrientes a personas | 0,00 | 152 271 306,07 | 32 894 292,00 | 119 377 014,07 |
| 2.1 | 5.4.1.01.01.99.0.99999 | Otras transferencias corrientes a personas | 0,00 | 152 271 306,07 | 32 894 292,00 | 119 377 014,07 |
| 2.1 | 5.4.2. | Transferencias de capital | 0,00 | 89 175 808,00 | 44 587 904,00 | 44 587 904,00 |
| 2.1 | 5.4.2.02. | Transferencias de capital al sector público interno | 0,00 | 89 175 808,00 | 44 587 904,00 | 44 587 904,00 |
| 2.1 | 5.4.2.02.03. | Transferencias de capital a Instituciones Descentralizadas no Empresariales | 0,00 | 89 175 808,00 | 44 587 904,00 | 44 587 904,00 |
| 2.1 | 5.4.2.02.03.99. | Otras transferencias de capital a Instituciones Descentralizadas no Empresariales | 0,00 | 89 175 808,00 | 44 587 904,00 | 44 587 904,00 |
| 2.1 | 5.4.2.02.03.99.0. | Otras transferencias de capital a Instituciones Descentralizadas no Empresariales | 0,00 | 89 175 808,00 | 44 587 904,00 | 44 587 904,00 |
| 2.1 | 5.4.2.02.03.99.0.14120 | Caja Costarricense de Seguro Social (CCSS) | 0,00 | 89 175 808,00 | 44 587 904,00 | 44 587 904,00 |
| 2.1 | 5.9. | Otros gastos | 0,00 | 14 302 685 577,98 | 2 582 162,62 | 14 300 103 415,36 |
| 2.1 | 5.9.1. | Resultados negativos por tenencia y por exposición a la inflación | 0,00 | 14 270 654 071,50 | 2 582 162,61 | 14 268 071 908,89 |
| 2.1 | 5.9.1.01. | Diferencias de cambio negativas por activos | 0,00 | 14 270 654 071,50 | 2 582 162,61 | 14 268 071 908,89 |
| 2.1 | 5.9.1.01.01. | Diferencias de cambio negativas por efectivo | 0,00 | 14 270 654 071,50 | 2 582 162,61 | 14 268 071 908,89 |
| 2.1 | 5.9.1.01.01.02. | Diferencias de cambio negativas por depósitos bancarios | 0,00 | 14 270 654 071,50 | 2 582 162,61 | 14 268 071 908,89 |
| 2.1 | 5.9.1.01.01.02.2. | Diferencias de cambio negativas por depósitos bancarios en el sector público | 0,00 | 14 270 654 071,50 | 2 582 162,61 | 14 268 071 908,89 |
| 2.1 | 5.9.1.01.01.02.2.99999 | Diferencias de cambio negativas por depósitos bancarios en el sector público | 0,00 | 14 270 654 071,50 | 2 582 162,61 | 14 268 071 908,89 |
| 2.1 | 5.9.9. | Otros gastos y resultados negativos | 0,00 | 32 031 506,48 | 0,01 | 32 031 506,47 |
| 2.1 | 5.9.9.99. | Gastos y resultados negativos varios | 0,00 | 32 031 506,48 | 0,01 | 32 031 506,47 |
| 2.1 | 5.9.9.99.99. | Otros resultados negativos | 0,00 | 32 031 506,48 | 0,01 | 32 031 506,47 |
| 2.1 | 5.9.9.99.99.00. | Otros resultados negativos | 0,00 | 32 031 506,48 | 0,01 | 32 031 506,47 |
| 2.1 | 5.9.9.99.99.00.0. | Otros resultados negativos | 0,00 | 32 031 506,48 | 0,01 | 32 031 506,47 |
| 2.1 | 5.9.9.99.99.00.0.99999 | Otros resultados negativos | 0,00 | 32 031 506,48 | 0,01 | 32 031 506,47 |
| | Gran total | | 0,00 | 1 081 171 428 614,87 | 1 081 171 428 614,87 | 0,00 |

MBA. Douglas Calvo Sánchez

Elaborado por:

MSc. Sergio Rainold Quirós, Lic.

Revisado por:

Lic. Johaam Piedra Méndez

Aprobado por:

Ing. Hannia Rosales Hernández

Aprobado por:

Institución
CONSEJO NACIONAL DE VIALIDAD

**NOTAS CONTABLES ESTADOS
FINANCIEROS JUNIO 2022**

JULIO, 2022

TABLA DE CONTENIDO

| | |
|---|----|
| NOTAS NORMAS INTERNACIONALES DE CONTABILIDAD PARA EL SECTOR PUBLICO COSTARRICENSE..... | 8 |
| Declaración de Cumplimiento | 8 |
| CERTIFICACIÓN COMISIÓN DE NICSP INSTITUCIONAL | 9 |
| CERTIFICACIÓN POLITICAS CONTABLES..... | 14 |
| REVELACIÓN EN NOTA EXPLICATIVA DEL IMPACTO PANDEMIA PERIODO ACTUAL | 15 |
| I- Riesgo de Incertidumbre: | 15 |
| CERTIFICACIÓN FODA | 15 |
| II- Efecto en el deterioro de acuerdo con la NICSP 21 y 26: | 16 |
| NICSP 21- Deterioro del Valor de Activos No Generadores de Efectivo | 16 |
| NICSP 26- Deterioro del Valor de Activos Generadores de Efectivo | 17 |
| III- Efectos en la NICSP 39 Beneficios a Empleados y relación con los beneficios a corto plazo de la NICSP 1..... | 18 |
| NICSP 39- Beneficios a Empleados | 18 |
| IV- Transferencia de recursos para la atención de la pandemia. | 19 |
| Transferencias recibidas..... | 19 |
| Transferencias giradas | 20 |
| V- Control de Gastos. | 21 |
| Gastos | 21 |
| VI- Control Ingresos:..... | 21 |
| Ingresos por impuestos..... | 22 |
| Ingresos por Contribuciones Sociales..... | 22 |
| Otros Ingresos | 22 |
| VII- Cuentas y documentos por cobrar..... | 23 |
| Cuentas por cobrar..... | 23 |
| Documentos a cobrar | 23 |
| VIII- Administración de Riesgos. | 24 |
| CERTIFICACIÓN COMISIÓN DE RIESGO (SEVRI) | 24 |
| INFORME DETALLADO AVANCE NICSP JUNIO 2022 | 27 |
| NICSP 1- Presentación de Estados Financieros: | 27 |
| NICSP 2 -Estado de Flujo de Efectivo: | 28 |
| NICSP 3- Políticas contables, cambios en las estimaciones contables y errores:..... | 28 |

| | |
|---|----|
| NICSP 4- Efectos de variaciones en las tasas de cambio de moneda extranjera: | 29 |
| NICSP 5 Costo por Intereses:..... | 30 |
| NICSP 6- Estados Financieros Consolidados y Separados: Derogada en la versión 2018..... | 31 |
| NICSP 7- Inversiones en Asociadas (Contabilidad de Inversiones en Entidades Asociadas): Derogada en la versión 2018 | 31 |
| NICSP 8- Participaciones en Negocios Conjuntos: Derogada en la versión 2018 | 31 |
| NICSP 9- Ingresos de transacciones con contraprestación:..... | 31 |
| NICSP 10- Información financiera en economías hiperinflacionarias: | 32 |
| NICSP 11- Contratos de construcción: | 32 |
| NICSP 12-Inventarios: | 33 |
| NICSP 13 Arrendamientos: | 34 |
| NICSP 14-Hechos ocurridos después de fecha de presentación: | 35 |
| NICSP 16- Propiedades de Inversión: | 36 |
| NICSP 17- Propiedad, Planta y Equipo:..... | 36 |
| NICSP 18- Información Financiera por Segmentos:..... | 37 |
| NICSP 19- Provisiones, Activos y Pasivos Contingentes | 38 |
| NICSP 20- Información a revelar sobre partes relacionadas: | 40 |
| NICSP 21- Deterioro del Valor de Activos No Generadores de Efectivo: | 41 |
| NICSP 22 -Revelación de información Financiera sobre el Sector Gobierno Central: | 41 |
| NICSP 23- Ingresos de transacciones sin contraprestación (Impuestos y Transferencias):..... | 42 |
| NICSP 24- Presentación de información del presupuesto en los estados financieros: | 42 |
| NICSP 25- Beneficios a los Empleados: Derogada en la versión 2018 | 43 |
| NICSP 26 Deterioro del Valor de Activos Generadores de Efectivo: | 43 |
| NICSP 27 Agricultura:..... | 44 |
| NICSP 28-29-30 Instrumentos Financieros (Presentación, reconocimiento medición y revelación):..... | 45 |
| Fideicomisos..... | 46 |
| NICSP 31- Activos Intangibles: | 47 |
| NICSP 32 Acuerdos de Concesión de Servicios: La Concedente: | 47 |
| NICSP 33 Adopción por primera vez de las NICSP de base de Acumulación (o Devengo): | 48 |
| NICSP 34 Estados financieros separados:..... | 50 |
| NICSP 35 Estados financieros consolidados: | 51 |
| NICSP 36 Inversiones en asociadas y negocios conjuntos: | 53 |
| NICSP 37 Acuerdos conjuntos:..... | 54 |
| NICSP 38 Información a Revelar sobre Participaciones en Otras Entidades: | 54 |

| | |
|---|----|
| NICSP 39 Beneficios a los empleados:..... | 55 |
| NICSP 40 Combinaciones en el sector público:..... | 56 |
| REVELACIONES PARTICULARES..... | 58 |
| NOTAS CONTABLES A ESTADOS FINANCIEROS..... | 63 |
| NOTAS ESTADO DE SITUACION FINANCIERA..... | 64 |
| 1. ACTIVO..... | 64 |
| 1.1 ACTIVO CORRIENTE..... | 64 |
| NOTA N° 3..... | 64 |
| NOTA N° 4..... | 66 |
| INVERSIONES A CORTO PLAZO..... | 66 |
| NOTA N° 5..... | 66 |
| CUENTAS A COBRAR CORTO PLAZO..... | 66 |
| NOTA N° 6..... | 69 |
| NOTA N° 7..... | 70 |
| 1.2 ACTIVO NO CORRIENTE..... | 71 |
| NOTA N° 8..... | 71 |
| Inversiones a largo plazo..... | 71 |
| NOTA N° 9..... | 72 |
| NOTA N° 10..... | 72 |
| NOTA N° 11..... | 80 |
| NOTA N° 12..... | 82 |
| NOTA N° 13..... | 82 |
| 2. PASIVO..... | 83 |
| 2.1 PASIVO CORRIENTE..... | 83 |
| NOTA N° 14..... | 83 |
| NOTA N° 15..... | 84 |
| NOTA N° 16..... | 86 |
| NOTA N° 17..... | 87 |
| NOTA N° 18..... | 87 |
| 2.2 PASIVO NO CORRIENTE..... | 88 |
| NOTA N° 19..... | 88 |
| NOTA N° 20..... | 88 |
| NOTA N° 21..... | 91 |
| NOTA N° 22..... | 92 |
| NOTA N° 23..... | 93 |
| 3. PATRIMONIO..... | 93 |
| 3.1 PATRIMONIO PUBLICO..... | 93 |
| NOTA N° 24..... | 93 |
| NOTA N° 25..... | 95 |
| NOTA N° 26..... | 96 |
| NOTA N° 27..... | 96 |
| NOTA N° 28..... | 96 |
| NOTA N° 29..... | 97 |
| NOTA N° 30..... | 98 |
| NOTAS EXPLICATIVAS AL ESTADO DE RENDIMIENTO FINANCIERO..... | 98 |
| 4. INGRESOS..... | 98 |
| 4.1 IMPUESTOS..... | 98 |

| | |
|---|------------|
| NOTA N° 31 | 98 |
| NOTA N° 32 | 99 |
| NOTA N° 33 | 99 |
| NOTA N° 34 | 99 |
| NOTA N° 35 | 100 |
| 4.2 CONTRIBUCIONES SOCIALES | 100 |
| NOTA N° 36 | 100 |
| NOTA N° 37 | 101 |
| 4.3 MULTAS, SANCIONES, REMATES Y CONFISCACIONES DE ORIGEN NO TRIBUTARIO | 101 |
| NOTA N° 38 | 101 |
| NOTA N° 39 | 102 |
| NOTA N° 40 | 102 |
| 4.4 INGRESOS Y RESULTADOS POSITIVOS POR VENTAS | 103 |
| NOTA N° 41 | 103 |
| NOTA N° 42 | 103 |
| NOTA N° 43 | 104 |
| NOTA N° 44 | 104 |
| NOTA N° 45 | 105 |
| NOTA N° 46 | 105 |
| 4.5 INGRESOS DE LA PROPIEDAD | 106 |
| NOTA N° 47 | 106 |
| NOTA N° 48 | 106 |
| NOTA N° 49 | 107 |
| 4.6 TRANSFERENCIAS | 107 |
| NOTA N° 50 | 107 |
| NOTA N° 51 | 108 |
| 4.9 OTROS INGRESOS | 109 |
| NOTA N° 52 | 109 |
| Resultados positivos por tenencia y por exposición a la inflación | 109 |
| NOTA N° 53 | 110 |
| NOTA N° 54 | 110 |
| NOTA N° 55 | 111 |
| NOTA N° 56 | 111 |
| NOTA N° 57 | 112 |
| NOTA N° 58 | 112 |
| 5. GASTOS | 113 |
| 5.1 GASTOS DE FUNCIONAMIENTO | 113 |
| NOTA N° 59 | 113 |
| NOTA N° 60 | 114 |
| NOTA N° 61 | 115 |
| NOTA N° 62 | 115 |
| NOTA N° 63 | 116 |
| NOTA N° 64 | 117 |
| NOTA N° 65 | 117 |
| NOTA N° 66 | 118 |
| 5.2 GASTOS FINANCIEROS | 118 |
| NOTA N° 67 | 118 |
| NOTA N° 68 | 120 |

| | |
|--|-----|
| 5.3 GASTOS Y RESULTADOS NEGATIVOS POR VENTAS..... | 120 |
| NOTA N° 69 | 120 |
| NOTA N° 70 | 120 |
| NOTA N° 71 | 121 |
| 5.4 TRANSFERENCIAS..... | 122 |
| NOTA N° 72..... | 122 |
| NOTA N° 73..... | 122 |
| 5.9 OTROS GASTOS..... | 123 |
| NOTA N° 74..... | 123 |
| NOTA N° 75..... | 124 |
| NOTA N° 76..... | 124 |
| NOTAS ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO..... | 125 |
| <i>FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE OPERACIÓN</i> | 125 |
| NOTA N°77..... | 125 |
| NOTA N°78..... | 126 |
| <i>FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE INVERSIÓN</i> | 128 |
| NOTA N°79..... | 128 |
| NOTA N°80..... | 128 |
| <i>FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN</i> | 128 |
| NOTA N°81..... | 128 |
| NOTA N°82..... | 129 |
| NOTA N°83..... | 130 |
| NOTAS DEL ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO NETO..... | 132 |
| NOTA N°84..... | 132 |
| NOTAS AL INFORME COMPARATIVO DE EJECUCIÓN PRESUPUESTARIA CON DEVENGADO DE CONTABILIDAD | 133 |
| NOTA N°85..... | 133 |
| Diferencias presupuesto vrs contabilidad (Devengo) | 133 |
| NOTAS AL INFORME DEUDA PÚBLICA..... | 137 |
| NOTA N°86..... | 137 |
| Saldo Deuda Pública..... | 137 |
| NOTAS INFORME ESTADO DE SITUACION Y EVOLUCION DE BIENES NO CONCECIONADOS Y CONCESIONADOS..... | 139 |
| NOTA N°87..... | 139 |
| Evolución de Bienes | 139 |
| NOTAS INFORME ESTADO POR SEGMENTOS..... | 140 |

| | | |
|--------------------|------------------------------|-------|
| LOGO INSTITUCIONAL | Consejo Nacional de Vialidad | 12584 |
|--------------------|------------------------------|-------|

**NOTAS A ESTADOS FINANCIEROS
PERIODO CONTABLE 2022**

| | | |
|-------------------------------|-------------------------------|----------------------------|
| Ing. Hannia Rosales Hernández | Ing. Hannia Rosales Hernández | MBA. Douglas Calvo Sánchez |
| Representante Legal | Jerarca | Contador |
| 3-007-231686 | | |
| Cédula Jurídica | | Acuerdo de Junta Directiva |

Descripción de la Entidad

Entidad:

- Consejo Nacional de Vialidad

Ley de Creación:

- Ley 7798 publicada en la Gaceta No. 103; Alcance No. 20, del viernes 29 de mayo de 1998

Fines de creación de la Entidad:

- Fue creado como órgano con desconcentración máxima, adscrito al Ministerio de Obras Públicas y Transportes. El Consejo tendrá personalidad jurídica instrumental y presupuestaria para administrar el Fondo de la Red Vial Nacional, así como para suscribir los contratos y empréstitos necesarios para el ejercicio de sus funciones.

Objetivos de la Entidad:

- **Los objetivos de la Entidad son:** la naturaleza de las operaciones del CONAVI y principales actividades están dadas por los objetivos establecidos en su ley y se transcriben a continuación:
 - ✓ Planear, programar, administrar, financiar, ejecutar y controlar la conservación y la construcción de la red vial nacional, en concordancia con los programas que elabore la Dirección de Planificación del Ministerio de Obras Públicas y Transportes.
 - ✓ Administrar su patrimonio.
 - ✓ Ejecutar, mediante contratos, las obras, los suministros y servicios requeridos para el proceso de conservación y construcción de la totalidad de la red vial nacional.
 - ✓ Fiscalizar la ejecución correcta de los trabajos, incluyendo el control de la calidad.
 - ✓ Promover la investigación, el desarrollo y la transferencia tecnológica en el campo de la construcción y conservación vial.
 - ✓ Celebrar contratos o prestar los servicios necesarios para el cumplimiento de sus objetivos y funciones.

**NOTAS NORMAS INTERNACIONALES DE CONTABILIDAD PARA EL SECTOR
PUBLICO COSTARRICENSE**

DECLARACIÓN DE CUMPLIMIENTO

I- La Entidad **APLICA POR PRIMERA VEZ** NICSP según el Decreto No. 39665 MH. 01/01/2017.

Marque con 1

APLICA:

| | |
|----|--|
| SI | |
|----|--|

| | |
|----|---|
| NO | 1 |
|----|---|

Justifique:

| Política Contable | | Concepto | Norma (NICSP) | Referencia Normativa técnica y disposiciones adicionales |
|-------------------|-----|------------------------------------|-------------------------|--|
| 6 | 55. | Orden de presentación de las Notas | NICSP N° 1, Párrafo 129 | |

Cumplimientos de las NICSP: en las Notas, se efectuará una declaración explícita y sin reservas, del cumplimiento completo de las NICSP, como así también se deberán destacar las NICSP que no se aplican porque la entidad no realiza la transacción que la Norma regula y su posible reversión. Los EEFF cumplen con las NICSP siempre y cuando se cumplan con todos los requisitos solicitados en las mismas, en la medida que las entidades realicen todas las transacciones en ellas dispuestas.

La entidad se ubica en una de las dos siguientes situaciones y debe incluir la siguiente declaración:

1- La (NOMBRE DE LA ENTIDAD), cédula jurídica (Indicar el número), y cuyo Representante Legal es (INDICAR EL NOMBRE COMPLEO), portadora de la cédula de identidad (Indicar el número), CERTIFICA QUE: Declarar explícitamente y sin reservas que los Estados Financieros cumplen con las Normas Internacionales de Contabilidad del Sector Público (NICSP).

2- La **Consejo Nacional de Vialidad**, cédula jurídica **3-007-231686**, y cuyo Representante Legal es **Ing. Hannia Rosales Hernández**, portadora de la cédula de identidad **01-0735-0825**, CERTIFICA QUE: Declara explícitamente y sin reservas que los Estados Financieros cumplen con las Normas Internacionales de Contabilidad del Sector Público (NICSP), con excepción de los transitorios que la Entidad se acogió, brechas en NICSP que no tienen transitorios y que fueron comunicadas o alguna autorización expresa de la Contabilidad Nacional.

La entidad presenta la Declaración Explícita y sin Reservas de la aplicación de NICSP.

Marque con 1

APLICA:

| | | | |
|----|---|----|--|
| SI | 1 | NO | |
|----|---|----|--|

CERTIFICACIÓN COMISIÓN DE NICSP INSTITUCIONAL

(Certificación o (Constancia – Sector Municipal) de conformación de Comisión NICSP Institucional). La Comisión de NICSP Institucional es obligatoria y debe ser coordinada por el Director Administrativo y Financiero e integrada por jefes de departamentos que generan la información para la elaboración de los EEFF.

Certificación o Constancia:

El **Consejo Nacional de Vialidad**, cedula jurídica **3-007-231686**, y cuyo Representante Legal es **Ing. Hannia Rosales Hernández**, portadora de la cedula de identidad **01-0735-0825**, CERTIFICA QUE: la entidad cuenta con una Comisión de NICSP, y que de acuerdo con el oficio **DIE-EX07-2021-0908 (091)** de fecha **20/09/2021** se oficializó.

Los Integrantes son:

Johaam Piedra Méndez –Gerente de Adquisición y Finanzas. Coordinador de la Comisión..

Integrantes: Director Financiero, Jefe del Departamento de Contabilidad, Analista 3 del Departamento de Contabilidad y Analista 2 del Departamento de Contabilidad.

Observaciones: El Consejo Nacional de Vialidad desde el año 2008 inició con la implementación de las Normas Internacionales de Contabilidad, lo cual le ha permitido tener implementadas en 100% dichas normas, con excepción de las brechas en la valoración de inventarios y la revaluación y/o deterioro de bienes.

JOHAAM DE LOS
ANGELES PIEDRA
MENDEZ (FIRMA)

Firmado digitalmente por JOHAAM DE
LOS ANGELES PIEDRA MENDEZ (FIRMA)
Fecha: 2022.07.27 10:51:36 -06'00'

Firma Digital del Director Administrativo -Financiero o su equivalente.

El pasado 14 de junio de 2021, el Consejo Nacional de Vialidad se vio intervenido en un allanamiento por parte del Organismo de Investigación Judicial como parte del expediente 19-000025-1218-PE para investigar presuntos hechos de corrupción en la función pública.

A raíz de los hechos investigados, se dio la detención y posterior renuncia o suspensión del cargo de varios funcionarios públicos del Consejo Nacional de Vialidad, entre los que destacan el Director Ejecutivo, quien se acogió a la pensión, la directora de la Proveduría Institucional quien se acogió también a la pensión, el Director Financiero quien se encuentra suspendido del cargo, entre otros funcionarios de varios departamentos a lo interno de la institución.

II- Cuadro Resumen- Normativa Contable (Normas Internacionales de Contabilidad para el

| Norma | | Aplica | | | |
|----------|--|-----------------------------|---|----|---|
| NICSP 1 | Presentación Estados Financieros | SI | 1 | NO | |
| NICSP 2 | Estado Flujo de Efectivo | SI | 1 | NO | |
| NICSP 3 | Políticas Contables, Cambios en las estimaciones contables y Errores | SI | 1 | NO | |
| NICSP 4 | Efectos de las variaciones en las tasas de cambio de la moneda | SI | 1 | NO | |
| NICSP 5 | Costo por Préstamos | SI | 1 | NO | |
| NICSP 6 | Estados Financieros Consolidados y separados. | Derogada en la versión 2018 | | | |
| NICSP 7 | Inversiones en Asociadas | Derogada en la versión 2018 | | | |
| NICSP 8 | Participaciones en Negocios Conjuntos | Derogada en la versión 2018 | | | |
| NICSP 9 | Ingresos de transacciones con contraprestación | SI | 1 | NO | |
| NICSP 10 | Información Financiera en Economía Hiperinflacionarias | SI | | NO | 1 |
| NICSP 11 | Contrato de Construcción | SI | | NO | 1 |
| NICSP 12 | Inventarios | SI | 1 | NO | |
| NICSP 13 | Arrendamientos | SI | 1 | NO | |
| NICSP 14 | Hechos ocurridos después de la fecha de presentación. | SI | 1 | NO | |
| NICSP 16 | Propiedades de Inversión | SI | | NO | 1 |
| NICSP 17 | Propiedad, Planta y Equipo | SI | 1 | NO | |
| NICSP 18 | Información Financiera por Segmentos | SI | | NO | 1 |
| NICSP 19 | Provisiones, Pasivos contingentes y Activos Contingentes | SI | 1 | NO | |
| NICSP 20 | Información a Revelar sobre partes relacionadas | SI | | NO | 1 |
| NICSP 21 | Deterioro de Valor de Activos no generadores de Efectivo | SI | 1 | NO | |
| NICSP 22 | Revelación de Información Financiera sobre Sector Gobierno General | SI | | NO | 1 |
| NICSP 23 | Ingresos ordinarios provenientes de transacciones que no son de intercambio (Impuestos y transferencias) | SI | 1 | NO | |
| NICSP 24 | Presentación de Información del presupuesto en los Estados Financieros | SI | 1 | NO | |
| NICSP 25 | Beneficios a los Empleados | Derogada en la versión 2018 | | | |
| NICSP 26 | Deterioro del Valor de Activos generadores de efectivo | SI | | NO | 1 |
| NICSP 27 | Agricultura | SI | | NO | 1 |
| NICSP 28 | Instrumentos Financieros- Presentación | SI | 1 | NO | |
| NICSP 29 | Instrumentos Financieros- Reconocimiento y Medición | SI | 1 | NO | |
| NICSP 30 | Instrumentos Financieros- Información a revelar | SI | 1 | NO | |
| NICSP 31 | Activos Intangibles | SI | 1 | NO | |
| NICSP 32 | Acuerdos de servicio de concesión: Otorgante | SI | | NO | 1 |

| | | | | | |
|----------|--|----|---|----|---|
| NICSP 33 | Adopción por primera vez de las NICSP de base de acumulación (o Devengo) | SI | | NO | 1 |
| NICSP 34 | Estados financieros separados | SI | | NO | 1 |
| NICSP 35 | Estados financieros consolidados | SI | | NO | 1 |
| NICSP 36 | Inversiones en asociadas y negocios conjuntos | SI | | NO | 1 |
| NICSP 37 | Acuerdos conjuntos | SI | | NO | 1 |
| NICSP 38 | Revelación de intereses en otras entidades | SI | | NO | 1 |
| NICSP 39 | Beneficios para empleados | SI | 1 | NO | |
| NICSP 40 | Combinaciones en el sector público | SI | | NO | 1 |
| | Fideicomisos | SI | 1 | NO | |

III- Transitorios

Para todos los efectos las Normas que tienen transitorio, y para las cuales se acoja la entidad, debe también tener un plan de acción.

| Política Contable | | | Concepto | Norma (NICSP) | Referencia Normativa técnica y disposiciones adicionales |
|-------------------|----|---|--|---|---|
| 9 | 4. | | Estados financieros de transición conforme a las NICSP | NICSP N° 33, Párrafo, 13, 77,36 G18 | |
| 9 | 4 | 1 | Información comparativa | NICSP N° 33, Párrafo 77 y G18 | |

Para la elaboración del ESFA de las Instituciones del Sector Público Costarricense usarán las políticas contables establecidas en el PGCN y podrán aplicar las disposiciones transitorias establecidas en las NICSP, para lo cual deberán informar en Nota al ESFA que han adoptado una disposición transitoria.

MARQUE CON 1- la entidad se acogió a transitorios

| Norma | SI | NO | NO APLICA |
|--|----|----|-----------|
| NICSP 1- Presentación de Estados Financieros (3 años -marzo 2021-marzo 2024) | | 1 | |
| NICSP 5 - Costos por Préstamos (3 años -marzo 2021-marzo 2024) | | 1 | |
| NICSP 12 – Inventarios (3 años -marzo 2021-marzo 2024) | 1 | | |
| NICSP 13- Arrendamientos (3 años -marzo 2021-marzo 2024) | | 1 | |
| NICSP 16 - Propiedades de Inversión (3 años -marzo 2021-marzo 2024) | | | 1 |
| NICSP 17- Propiedad, Planta y Equipo (3 años -marzo 2021-marzo 2024) | 1 | | |
| NICSP 18 - Información Financiera por Segmentos (3 años -marzo 2021-marzo 2024) | | | 1 |
| NICSP 19 - Provisiones, Pasivos Contingentes y Activos Contingentes (3 años -marzo 2021-marzo 2024) | | 1 | |
| NICSP 20 – Información a Revelar sobre Partes Relacionadas (3 años -marzo 2021-marzo 2024) | | | 1 |
| NICSP 21- Deterioro del Valor de Activos No Generadores de Efectivo (3 años -marzo 2021-marzo 2024) | | 1 | |
| NICSP 23- Ingresos de Transacciones sin Contraprestación (Impuestos) (3 años -marzo 2021-marzo 2024) | | 1 | |

| | | | |
|---|---|---|---|
| NICSP 26 - Deterioro del Valor de Activos Generadores de Efectivo (3 años -marzo 2021-marzo 2024) | | 1 | |
| NICSP 27 – Agricultura (3 años -marzo 2021-marzo 2024) | | | 1 |
| NICSP 29 – Instrumentos Financieros: Reconocimiento y Medición (3 años -marzo 2021-marzo 2024) | | 1 | |
| NICSP 31 – Activos Intangibles (3 años -marzo 2021-marzo 2024) | 1 | | |
| NICSP 32 - Acuerdos de Servicios de Concesión Otorgante (3 años -marzo 2021-marzo 2024) | | | 1 |
| NICSP 34- Estados Financieros Separados (3 años -marzo 2021-marzo 2024) | | | 1 |
| NICSP 35- Estados Financieros Consolidados (3 años -marzo 2021-marzo 2024) | | | 1 |
| NICSP 36- Inversión en Asociadas y Negocios Conjuntos (3 años -marzo 2021-marzo 2024) | | | 1 |
| NICSP 39- Beneficios a los empleados (3 años -marzo 2021-marzo 2024) | | 1 | |
| NICSP 40- Combinaciones en el Sector Público (3 años -marzo 2021-marzo 2024) | | | 1 |
| Si la Entidad se acogió a transitorios tiene un Plan de Acción para cada uno de ellos | 1 | | |

Base de Medición

Los Estados Financieros han sido preparados según las bases de medición contenidas en las NICSP (2018) para cada saldo de cuenta. Las principales bases están determinadas en las Políticas Contables Generales emitidas por la Contabilidad Nacional versión (2021) y la emisión de la Metodología de Implementación de NICSP la versión del 2021 y en cuanto al Plan General de Cuentas y el Manual Funcional de Cuentas Contable para el Sector Público.

Moneda Funcional y de Presentación

Los Estados Financieros se presentan en colones costarricenses (¢), la cual ha sido determinada por esta entidad como su moneda funcional. Toda información financiera contenida en los Estados Financieros y sus notas se presentan en miles de colones.

| Política Contable | | Concepto | Norma (NICSP) | Referencia Normativa técnica y disposiciones adicionales |
|-------------------|-----|------------------|---------------|---|
| 1 | 31. | Moneda funcional | MCC ítem 11. | |

La moneda funcional será la de curso legal del país. La misma refleja las transacciones, sucesos y condiciones que subyacen y son relevantes para la misma.

Políticas Contables:

El ente contable debe llenar la siguiente declaración:

CERTIFICACIÓN POLITICAS CONTABLES

(Certificación (Constancia – Sector Municipal) de Políticas Contables): El ente debe cumplir con las Políticas Contables Generales que emita la Contabilidad Nacional, es por ello que los responsables contables deben estudiarlas y analizarlas e incluirlas dentro del tratamiento contable, de igual manera de estar al tanto de las actualizaciones.

Certificación o Constancia:

El **Consejo Nacional de Vialidad**, cedula jurídica **3-007-231686**, y cuyo Representante Legal es **Ing. Hannia Rosales Hernández**, portadora de la cédula de identidad **01-0735-0825**, CERTIFICA QUE: Los registros contables y estados financieros se ajustan a la Políticas Contables Generales emitidas por la DGCN en su versión 2021.

Firma Digital del Máximo Jerarca

De acuerdo con las particularidades del ente contable, estas son las políticas contables de mayor relevancia para el tratamiento contable: Hacer resumen de la aplicación de cada una de las políticas significativas.

REVELACIÓN EN NOTA EXPLICATIVA DEL IMPACTO PANDEMIA PERIODO ACTUAL

A partir del cierre contable del mes de junio 2020, cada ente contable inicio generando la información contable sobre el COVID-19 por medio de sus unidades primarias, lo cual permite que, al llegar al cierre de marzo 2022, se tenga información ordenada y adecuada para la toma de decisiones. Es decir, se propone trabajar por un análisis a corto plazo.

Para ello, en el Estado de Notas Contables después de la declaración implícita y sin reservas de acuerdo con la NICSP1, incluirá el título “Nota Explicativa de Impacto Pandemia 2020-2021”.

La información para revelar y que suministrara cada ente contable en esta nota explicativa es la siguiente:

I- RIESGO DE INCERTIDUMBRE:

En este enunciado, la entidad presentará un **FODA** con los impactos del COVID 19, que considere su funcionamiento, y su impacto financiero contable.

(FODA- Impacto Pandemia Covid 19): Los efectos de la pandemia deben verse en el corto, mediano y largo plazo por medio de análisis de un FODA que considere los impactos a nivel financiero y revelados a nivel contable. Para ello se recomienda que sean los responsables de la planificación institucional quien tengan esta responsabilidad.

CERTIFICACIÓN FODA

Certificación o Constancia:

El **Consejo Nacional de Vialidad**, cédula jurídica **3-007-231686**, y cuyo Representante Legal es **Ing. Hannia Rosales Hernández**, portadora de la cédula de identidad **01-0735-0825**, CERTIFICA QUE: Los efectos de la pandemia están incluidos en un análisis FODA el cual se adjunta a continuación.

Firma Digital del Máximo Jerarca

Adjuntar el FODA en anexos: [FODA](#)

II- EFECTO EN EL DETERIORO DE ACUERDO CON LA NICSP 21 Y 26:

NICSP 21- DETERIORO DEL VALOR DE ACTIVOS NO GENERADORES DE EFECTIVO

Marque con 1:

APLICA

| | | | |
|----|---|----|--|
| SI | 1 | NO | |
|----|---|----|--|

El ente debe tener claro cuáles son sus activos no generadores de efectivo y a su vez debe analizar la norma correspondiente, por lo cual puede ayudarse para el análisis con la matriz de autoevaluación.

Adicionalmente, el responsable contable seguirá la metodología indicada en la norma para detectar el deterioro, así como también puede utilizar de referencia la guía de implementación y los ejemplos ilustrativos que contiene la norma.

El responsable contable deberá analizar en la NICSP 21 los indicios mínimos a considerar para evaluar si existe deterioro de un activo no generador de efectivo.

La NICSP 21 en su párrafo 27 presenta los indicios mínimos a considerar al evaluar si existe deterioro de un activo no generador de efectivo:

1- Fuentes externas de información

- (a) Cese, o casi cese, de la demanda o necesidad de los servicios prestados por el activo.
- (b) Cambios significativos a largo plazo con una incidencia adversa sobre la entidad, referentes al entorno tecnológico, legal o de política gubernamental en los que esta ópera.

2- Fuentes internas de información

- (c) Se dispone de evidencia sobre el deterioro físico del activo.
- (d) Cambios significativos a largo plazo con una incidencia adversa sobre la entidad en el grado en que se usa o se espera usar el activo.
- (e) La decisión de detener la construcción del activo antes de su finalización o de su puesta en condiciones de funcionamiento.
- (f) Se dispone de evidencia, procedente de informes internos, que indica que el rendimiento de servicio del activo es, o va a ser, peor que el esperado.

A continuación, un cuadro resumen, pero el detalle de los cuadros debe ser adjuntados como anexos [NICSP 21- Deterioro del Valor de Activos No Generadores de Efectivo](#)

| Resumen | CANTIDAD | MONTO TOTAL |
|---------|----------|-------------|
| | | Ø0.00 |

Para el cierre marzo 2022, en caso de que se requiera tiempo adicional para el cálculo del deterioro, el cuadro puede solamente incluir la lista de los activos no generadores de efectivo y en el espacio de observaciones incluir las consideraciones correspondientes. El ente deberá en este caso planificar para los próximos cierres contables lograr una revelación más robusta.

NICSP 26- DETERIORO DEL VALOR DE ACTIVOS GENERADORES DE EFECTIVO

Marque con 1:

APLICA

| | | | |
|----|--|----|---|
| SI | | NO | 1 |
|----|--|----|---|

Al igual que la norma anterior, el responsable contable basado en su pericia debe determinar el deterioro, para ello requiere analizar la norma y puede utilizar la matriz de autoevaluación como referencia.

La NICSP 26 en sus párrafos 32 a 70 establece la metodología a utilizar para la medición del importe recuperable del activo generador de efectivo. Adicionalmente, en la guía de aplicación de la NICSP 26 se consideran las **técnicas de valor presente para medir el valor en uso** (enfoque tradicional y del flujo de efectivo esperado).

El responsable contable deberá analizar en la NICSP 26 los indicios mínimos a considerar para evaluar si existe deterioro de un activo generador de efectivo.

Dada las particularidades de cada ente contable que no son las mismas, tampoco tiene la misma capacidad de recursos, o de materialidad de activos generadores de efectivo, la DGCN en esta emergencia deja opcional al ente el uso de una metodología, de acuerdo con las políticas contables y la NICSP en mención la cual debe ser justificada y razonada.

Es importante indicar, que para cualquier método que se utilice es necesario la generación de datos estadísticos.

A continuación, un cuadro resumen, pero el detalle de los cuadros debe ser adjuntados como anexos [NICSP 26- Deterioro del Valor de Activos No Generadores de Efectivo](#)

| | CANTIDAD | MONTO TOTAL |
|---------|----------|-------------|
| Resumen | | ₪0.00 |

Para el cierre marzo 2022, en caso de que se requiera tiempo adicional para el cálculo del deterioro, el cuadro puede solamente incluir la lista de los activos generadores de efectivo y en el espacio de observaciones incluir las consideraciones correspondientes. El ente deberá en este caso planificar para los próximos cierres contables lograr una revelación más robusta.

III- EFECTOS EN LA NICSP 39 BENEFICIOS A EMPLEADOS Y RELACIÓN CON LOS BENEFICIOS A CORTO PLAZO DE LA NICSP 1.

NICSP 39- BENEFICIOS A EMPLEADOS

Marque con 1:

APLICA

| | | | |
|----|---|----|--|
| SI | 1 | NO | |
|----|---|----|--|

Para complementar la revelación requerida por esta norma y brindar información sobre el impacto de la pandemia en los recursos humanos, se requiere la participación de la unidad primaria de recursos humanos con el fin de obtener estadísticas de impacto.

| DIRECCIÓN (a) | TOTAL CANTIDAD FUNCIONARIOS PLANILLA (b) | FUNCIONARIOS EN PLAZA (c) | FUNCIONARIOS INTERINOS (d) | FUNCIONARIOS SUPLENTE (e) | FUNCIONARIOS JORNALES (f) | FUNCIONARIOS OUTSOURCING (g) | MODALIDAD PRESENCIAL (CANTIDAD FUNCIONARIOS) (h)* | MODALIDAD TELETRABAJO (CANTIDAD FUNCIONARIOS) (i)* | INCAPACITADOS POR PANDEMIA | EN VACACIONES POR PANDEMIA | PENSIONADOS POR PANDEMIA |
|---------------|--|---------------------------|----------------------------|---------------------------|---------------------------|------------------------------|---|--|----------------------------|----------------------------|--------------------------|
| | 461 | 279 | 122 | 0 | 0 | 0 | 158 | 213 | 0 | 0 | 0 |
| Total | 461 | 279 | 122 | 0 | 0 | 0 | 158 | 213 | 0 | 0 | 0 |

| Total de servicios de la institución | Servicios interrumpidos con la pandemia | |
|--------------------------------------|---|--------------------------------|
| | Servicio | Nivel de interrupción (1 a 10) |
| | | |
| | | |
| | | |
| | | |
| | | |
| | | |
| | | |

Observaciones propias del ente:

Esta nota explicativa debe llevar control de impacto a nivel contable producto de aspectos de recursos humanos y que se ven afectados por la pandemia actual, las medidas que se han tomado de seguridad, el nivel de rendimiento y afectación de servicios, y los planes de acción para el manejo de riesgos de acuerdo con las particularidades de la institución.

Para el **Segundo trimestre** se reportan **20 funcionarios en modalidad de trabajo en casa** (según lineamientos de personas trabajadoras con factores de riesgo que ocupan puestos no teletrabajables), de los

cuales se encuentran en proceso de revisión de funciones, para determinar si corresponden a puestos teletrabajables, de manera que puedan incorporarse a la modalidad de teletrabajo.

De los **401 puestos activos** se reportan a **dos funcionarios que se encuentran con incapacidad**, un funcionario en modalidad convenio préstamo, y en suspensión 6 funcionarios en propiedad y 1 funcionario interino..

Información brindada por la Dirección de Gestión de Recurso Humano, **vía correo electrónico del 11 de Julio de 2022.**

No se reporta impacto a nivel contable producto de aspectos de recursos humanos, toda vez que el Consejo Nacional de Vialidad ha continuado laborando con un **30% del personal de manera presencial** y un **70% en modalidad de teletrabajo**. Por lo anterior, no ha habido servicios que se hayan paralizado o interrumpido debido a la pandemia.

Asimismo, es importante mencionar que de las **461 plazas con las que cuenta el CONAVI**, solo están **ocupadas 396 por funcionarios y las restantes se encuentran congeladas o vacantes**.

En cuanto a medidas de seguridad, se ha implementado a lo interno del CONAVI los correos informativos, rótulos en oficinas, baños, pasillos, entradas y salidas, se han instalado lavamanos y dispensadores de alcohol; así también se estableció el uso obligatorio de mascarilla o caretas para los que laboran presencialmente. Asimismo, se toma la temperatura a toda persona que ingrese al edificio, se ha disminuido considerablemente el personal presencial y de visitantes; además que diariamente la Unidad de Salud Ocupacional pasa por todas las oficinas verificando la cantidad de personas en las instalaciones y emite recomendaciones en caso de ser necesario. Finalmente, **la Dirección Ejecutiva emitió una circular estableciendo un aforo máximo del 20%**.

IV- TRANSFERENCIA DE RECURSOS PARA LA ATENCIÓN DE LA PANDEMIA.

Esta revelación permite tener un control de recursos públicos para la atención de la pandemia, por lo que la nota explicativa debe ir acorde a las particularidades de la entidad.

TRANSFERENCIAS RECIBIDAS.

INGRESOS POR TRANSFERENCIAS CORRIENTES

Marque con 1:

APLICA

| | | | |
|----|--|----|---|
| SI | | NO | 1 |
|----|--|----|---|

A continuación, un cuadro resumen, pero el detalle de los cuadros debe ser adjuntados como anexos [Ingresos por Transferencias corrientes](#)

| Ingresos por Transferencias corrientes | MONTO TOTAL |
|--|-------------|
| | Ø0.00 |

INGRESOS POR TRANSFERENCIAS CAPITAL

Marque con 1:

APLICA

| | | | |
|----|--|----|---|
| SI | | NO | 1 |
|----|--|----|---|

A continuación, un cuadro resumen, pero el detalle de los cuadros debe ser adjuntados como anexos [Ingresos por Transferencias capital](#)

| Ingresos por Transferencias capital | MONTO TOTAL |
|-------------------------------------|-------------|
| | Ø0.00 |

TRANSFERENCIAS GIRADAS

GASTOS POR TRANSFERENCIAS CORRIENTES

Marque con 1:

APLICA

| | | | |
|----|--|----|---|
| SI | | NO | 1 |
|----|--|----|---|

A continuación, un cuadro resumen, pero el detalle de los cuadros debe ser adjuntados como anexos [Gastos por Transferencias corrientes](#)

| Gastos por Transferencias corrientes | MONTO TOTAL |
|--------------------------------------|-------------|
| | Ø0.00 |

GASTOS POR TRANSFERENCIAS CAPITAL

Marque con 1:

APLICA

| | | | |
|----|--|----|---|
| SI | | NO | 1 |
|----|--|----|---|

A continuación, un cuadro resumen, pero el detalle de los cuadros debe ser adjuntados como anexos [Gastos por Transferencias capital](#)

| Gastos por Transferencias capital | MONTO TOTAL |
|-----------------------------------|-------------|
| | Ø0.00 |

V- CONTROL DE GASTOS.

Esta revelación analiza el conjunto de gastos que asumió un ente contable específicamente para la atención de la pandemia. La entidad debe revelar de acuerdo con sus particularidades.

GASTOS

Marque con 1:

APLICA

| | | | |
|----|--|----|---|
| SI | | NO | 1 |
|----|--|----|---|

A continuación, un cuadro resumen, pero el detalle de los cuadros debe ser adjuntados como anexos [Gastos:](#)

| Gastos | MONTO TOTAL |
|--------|-------------|
| | Ø0.00 |

VI- CONTROL INGRESOS:

Esta revelación analiza el impacto en los ingresos de la entidad por la afectación de la pandemia. La entidad debe revelar de acuerdo con sus particularidades.

INGRESOS POR IMPUESTOS

Marque con 1:

APLICA

| | | | |
|----|--|----|---|
| SI | | NO | 1 |
|----|--|----|---|

A continuación, un cuadro resumen, pero el detalle de los cuadros debe ser adjuntados como anexos [Ingresos por impuestos](#)

| Ingresos por impuestos | MONTO TOTAL |
|------------------------|-------------|
| | Ø0.00 |

INGRESOS POR CONTRIBUCIONES SOCIALES

Marque con 1:

APLICA

| | | | |
|----|--|----|---|
| SI | | NO | 1 |
|----|--|----|---|

A continuación, un cuadro resumen, pero el detalle de los cuadros debe ser adjuntados como anexos [Ingresos por Contribuciones Sociales](#)

| Ingresos por Contribuciones Sociales | MONTO TOTAL |
|--------------------------------------|-------------|
| | Ø0.00 |

OTROS INGRESOS

Marque con 1:

APLICA

| | | | |
|----|--|----|---|
| SI | | NO | 1 |
|----|--|----|---|

A continuación, un cuadro resumen, pero el detalle de los cuadros debe ser adjuntados como anexos [Otros Ingresos](#)

| Otros Ingresos | MONTO TOTAL |
|----------------|-------------|
| | Ø0.00 |

VII- CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR.

Esta revelación permite tener un control de recursos públicos para la atención de la pandemia, por lo que la nota explicativa debe ir acorde a las particularidades de la entidad.

CUENTAS POR COBRAR

Marque con 1:

APLICA

| | | | |
|----|--|----|---|
| SI | | NO | 1 |
|----|--|----|---|

A continuación, un cuadro resumen, pero el detalle de los cuadros debe ser adjuntados como anexos [Cuentas por cobrar](#)

| Cuentas por cobrar | MONTO TOTAL |
|--------------------|-------------|
| | Ø0.00 |

DOCUMENTOS A COBRAR

Marque con 1:

APLICA

| | | | |
|----|--|----|---|
| SI | | NO | 1 |
|----|--|----|---|

A continuación, un cuadro resumen, pero el detalle de los cuadros debe ser adjuntados como anexos [Documentos a cobrar](#)

| | |
|---------------------|-------------|
| Documentos a cobrar | MONTO TOTAL |
| | Ø0.00 |

VIII- ADMINISTRACIÓN DE RIESGOS.

Indicar si la entidad tiene activa una comisión que analice los riesgos institucionales, y que considere los efectos de la pandemia

CERTIFICACIÓN COMISIÓN DE RIESGO (SEVRI)

(Certificación (Constancia – Sector Municipal) de Comisión de Riesgo). La comisión de riesgo es la misma que del SEVRI de acuerdo con la Ley General de Control Interno, por lo que se debe incluir el cumplimiento de las NICSP como parte de la valoración de riesgos institucional.

Certificación o Constancia:

El **Consejo Nacional de Vialidad**, cédula jurídica **3-007-231686**, y cuyo Representante Legal es el **Ing. Hannia Rosales Hernández**, portadora de la cédula de identidad **01-0735-0825**, CERTIFICA QUE: la entidad cuenta con una Comisión de Riesgo, la cual incluyo el cumplimiento de las NICSP.

Los Integrantes son:

Nombre. Sylvia Andrea Soto Rojas, Directora de Planificación Institucional.

Integrantes: Candy Badilla Ávila, Dirección Ejecutiva
Gabriela Trejos Amador, Gerencia de Asuntos Jurídicos
Meliza Valverde Villalobos, Departamento de Administración de Peajes
Roberto Artavia Marín, Dirección de Tecnología de Información
Eugenia Sequeira Rovira, Gerencia de Construcción de Vías y Puentes
Karla Esquivel Asenjo, Gerencia de Contratación de Vías y Puentes
Maycol Montero Vásquez, Gerencia de Conservación de Vías y Puentes

Observaciones: Como parte del Sistema de Control Interno, cada año se ejecuta a nivel institucional el proceso SEVRI, en el cual cada titular subordinado es el responsable de identificar y valor los riesgos inherentes a la unidad organizativa que dirige, así como establecer los controles existentes y determinar el riesgo residual, proponiendo, ejecutando y monitoreando los planes de administración de riesgos que cada titular subordinado haya definido por considerarlo necesario y de acuerdo con lo establecido en el Marco Orientador, aprobado en enero de 2020 por el Consejo de Administración.

Acorde con lo indicado en el párrafo precedente, es competencia y responsabilidad de los titulares subordinados de la Gerencia de Adquisiciones y Finanzas, de la Dirección Financiera, de los Departamentos de Formulación de Presupuesto, Ejecución Presupuestaria, Contabilidad y Tesorería, según corresponda, observar tales normas e identificar, valorar, administrar y monitorear los riesgos que puedan obstaculizar su cumplimiento o aplicación.


HANNIA PATRICIA
ROSALES HERNANDEZ
(FIRMA)
2022.07.29 16:27:49 -06'00'

Firma Digital del Máximo Jerarca

El siguiente cuadro debe presentarse como revelación a marzo 2022, de acuerdo con sus particularidades.

| Riesgo | Grado Impacto | Medidas De Contención | Observaciones |
|---|-----------------|---|---------------|
| Posibilidad de contagios en el personal de la institución | Moderado a alto | En cuanto a medidas de seguridad, se ha implementado a lo interno del CONAVI los correos informativos, rótulos en oficinas, baños, pasillos, entradas y salidas, se han instalado lavamanos y dispensadores de alcohol; así también se estableció el uso obligatorio de mascarilla o caretas para los que laboran presencialmente. Asimismo, se toma la temperatura a toda persona que ingrese al edificio, se ha disminuido considerablemente el personal presencial y de visitantes; además que diariamente la Unidad de Salud Ocupacional pasa por todas las oficinas verificando la cantidad de personas en las instalaciones y emite recomendaciones en caso de ser necesario. | |
| | | | |
| | | | |
| | | | |
| | | | |
| | | | |

INFORME DETALLADO AVANCE NICSP JUNIO 2022

A continuación, se detalla cada una de las normas, donde se debe indicar la aplicación en la institución con base al avance en cada una de las NICSP, y a su vez debe contener la respectiva revelación solicitada en cada norma según la versión de las NICSP 2018, las Políticas Contables Generales versión 2021 emitidas por la Dirección General de Contabilidad.

NICSP 1- PRESENTACIÓN DE ESTADOS FINANCIEROS:

De acuerdo con la NICSP 1- Presentación de Estados Financieros:

Marque con 1:

APLICA

| | |
|----|---|
| SI | 1 |
|----|---|

| | |
|----|--|
| NO | |
|----|--|

COMISIÓN DE NICSP INSTITUCIONAL

Certificación:

El **Consejo Nacional de Vialidad**, cedula jurídica **3-007-231686**, y cuyo Director Administrativo Financiero (**Johaam Piedra Méndez – Gerente de Adquisición y Finanzas**), portador de la cedula de identidad **3 0342 0477**, Coordinador de la Comisión NICSP Institucional CERTIFICA QUE: la entidad se encuentra en el proceso de implementación de NICSP en la versión 2014 y que está al tanto de los requerimientos solicitados por la DGCN en la presentación de los EEFF.

JOHAAM DE LOS ANGELES PIEDRA MENDEZ (FIRMA)

Firmado digitalmente por
JOHAAM DE LOS ANGELES
PIEDRA MENDEZ (FIRMA)
Fecha: 2022.07.27
10:54:10 -06'00'

Firma Digital del Director Administrativo Financiero

El pasado 14 de junio del 2021, el Consejo Nacional de Vialidad se vio intervenido en un allanamiento por parte del Organismo de Investigación Judicial como parte del expediente 19-000025-1218-PE para investigar presuntos hechos de corrupción en la función pública.

A raíz de los hechos investigados, se dio la detención y posterior renuncia o suspensión del cargo de varios funcionarios públicos del Consejo Nacional de Vialidad, entre los que destacan el Director Ejecutivo, quien se acogió a la pensión, la directora de la Proveeduría Institucional quien se acogió también a la pensión, el **Director Financiero** quien se encuentra suspendido del cargo, entre otros funcionarios de varios departamentos a lo interno de la institución.

Así las cosas, el Gerente de Adquisición y Finanzas asumirá el rol de Coordinador de la Comisión de las NICSP, de manera definitiva.

NICSP 2 -ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO:

De acuerdo con la NICSP 2- Estado de Flujo de Efectivo, la entidad utiliza el Método Directo establecido por la DGCN:

Marque con 1:

APLICA

| | | | |
|----|---|----|--|
| SI | 1 | NO | |
|----|---|----|--|

Revelación Suficiente: (Ver GA NICSP 2)

El Consejo Nacional de Vialidad confecciona y presenta el Flujo de Efectivo utilizando el método directo; en apego a lo establecido por la Dirección General de Contabilidad Nacional, quien es el ente rector. En las notas a los estados financieros se presenta la conciliación entre el resultado de las actividades ordinarias y el flujo de efectivo neto de las actividades de operación.

NICSP 3- POLÍTICAS CONTABLES, CAMBIOS EN LAS ESTIMACIONES CONTABLES Y ERRORES:

De acuerdo con la NICSP 3- Políticas contables, cambios en las estimaciones contables y errores:

Marque con 1:

APLICA

| | | | |
|----|---|----|--|
| SI | 1 | NO | |
|----|---|----|--|

| Política Contable | | Concepto | Norma (NICSP) | Referencia Normativa técnica y disposiciones adicionales |
|-------------------|-----|---|-------------------------------|--|
| 6 | 59. | Políticas contables | NICSP N° 3, Párrafo 3. | |
| 6 | 59 | 1 Selección y aplicación de las políticas contables | NICSP N° 3, Párrafos 9 y 11. | DGCN |
| 6 | 59 | 2 Directrices de la DGCN | NICSP N° 3, Párrafo 12. | |
| 6 | 59 | 3 Juicio profesional | NICSP N° 3, Párrafos 14 y 15. | |

En el presente PGCN se establece, conjuntamente con las NICSP, la normativa que se deberá aplicar ante las siguientes situaciones:

- a) la selección y aplicación de políticas contables;
- b) la contabilización de los cambios en las mismas, en las estimaciones contables; y

la corrección de errores de periodos anteriores.

| Cambio Estimación | Naturaleza | Periodo | Efecto futuro |
|-------------------|------------|---------|---------------|
| | | | |
| | | | |
| | | | |

| Cambio Política Contable | Naturaleza | Periodo | Efecto futuro |
|--------------------------|------------|---------|---------------|
| | | | |
| | | | |
| | | | |

| Error | Naturaleza | Periodo | Efecto futuro |
|-------|------------|---------|---------------|
| | | | |
| | | | |
| | | | |

Revelación Suficiente: (Ver GA NICSP 3)

En el Consejo Nacional de Vialidad al cierre de estados financieros al 30 de junio, no ha sido necesario realizar ningún cambio de estimación contable, ni tampoco se ha realizado ningún cambio en políticas contables. En cuanto a errores, no se ha determinado la existencia de errores que requieran la realización de ajustes contables significativos.

NICSP 4- EFECTOS DE VARIACIONES EN LAS TASAS DE CAMBIO DE MONEDA EXTRANJERA:

De acuerdo con la NICSP 4- Efectos de variaciones en las tasas de cambio de moneda extranjera:

Marque con 1:

APLICA

SI 1

NO

| Política Contable | | Concepto | Norma (NICSP) | Referencia Normativa técnica y disposiciones adicionales |
|-------------------|-----|---|----------------------------|---|
| 1 | 32. | Saldos en moneda extranjera ³⁵ | NICSP N° 4, Párrafo 26. | |

Las partidas monetarias en moneda extranjera se convertirán a la moneda funcional utilizando la tasa de cambio de la fecha de cierre de los EEEF.

Revelación Suficiente (Indicar tipos de cambios utilizados en las distintas operaciones).

Ver GA NICSP 4:

Para cada una de las transacciones diarias que se presentan en moneda diferente a la moneda funcional, el CONAVI utiliza la tasa de cambio del día, establecida por el Banco Central de Costa Rica.

Para la conversión de los estados financieros al final de cada periodo contable, los saldos de las cuentas en diferente moneda a la moneda funcional se convierten utilizando las tasas de cambio para las operaciones de Sector Público No Bancario establecida por el Banco Central de Costa Rica de la siguiente manera: activos al tipo de cambio de compra, pasivos al tipo de cambio de venta.

A la fecha de cierre de estos Estados Financieros el tipo de cambio utilizado se detalla seguidamente:

| | |
|----------------|--------|
| Compra dólares | 691.57 |
| Venta dólares | 692.27 |
| Compra Euros | 720.75 |
| Venta euros | 721.48 |

NICSP 5 COSTO POR INTERESES:

De acuerdo con la NICSP 5-: Costo por Intereses

Marque con 1:

APLICA

SI 1

NO

| Política Contable | | Concepto | Norma (NICSP) | Referencia Normativa técnica y disposiciones adicionales |
|-------------------|------|-----------------------|----------------------------|---|
| 1 | 172. | Información a revelar | NICSP N° 5, Párrafo 40. | |

Deberá revelarse en los EEEF:

- a) las políticas contables adoptadas con relación a los costos por préstamos;
- b) el importe de los costos por préstamos capitalizados durante el período; y
- c) la tasa de capitalización utilizada para determinar el importe de los costos por préstamos susceptibles de capitalización (si ha sido necesario aplicar una tasa de capitalización a los fondos obtenidos mediante un endeudamiento centralizado).

Revelación: (Ver revelación y guía de aplicación de la NICSP 5)

Los intereses y comisiones que se cancelan por el crédito a nombre del Consejo Nacional de Vialidad se registran como gastos del periodo en que se incurren, debido a que no se logra determinar con un grado alto de certidumbre a cuál proyecto capitalizar los mismos.

NICSP 6- ESTADOS FINANCIEROS CONSOLIDADOS Y SEPARADOS: DEROGADA EN LA VERSIÓN 2018

NICSP 7- INVERSIONES EN ASOCIADAS (CONTABILIDAD DE INVERSIONES EN ENTIDADES ASOCIADAS):
DEROGADA EN LA VERSIÓN 2018

NICSP 8- PARTICIPACIONES EN NEGOCIOS CONJUNTOS: DEROGADA EN LA VERSIÓN 2018

NICSP 9- INGRESOS DE TRANSACCIONES CON CONTRAPRESTACIÓN:

De acuerdo con la NICSP 9- Ingresos de transacciones con contraprestación

Marque con 1:

APLICA

| | |
|----|---|
| SI | 1 |
|----|---|

| | |
|----|--|
| NO | |
|----|--|

Describir los tiempos del devengo en los principales ingresos de transacciones con contraprestación

| TIPO DE INGRESO | TIEMPOS DEL DEVENGO: |
|-----------------|----------------------|
| | |
| | |
| | |
| | |
| | |
| | |
| | |
| | |
| | |
| | |

Revelación Suficiente: (Ver las GA de la NICSP 9):

El Consejo Nacional de Vialidad recauda las tasas de peaje en las estaciones de Ochomogo y Braulio Carrillo, para lo cual se emiten tiquetes de peajes, por lo cual no se emiten facturas; toda vez que es la recaudación de una tasa y no una venta. A partir de la entrada en vigencia de la Ley 9524, esta recaudación ya no le pertenece al Consejo Nacional de Vialidad, sino que deben ser trasladados los recursos al Ministerio de Hacienda.

NICSP 10- INFORMACIÓN FINANCIERA EN ECONOMÍAS HIPERINFLACIONARIAS:

De acuerdo con la NICSP 10- Información financiera en economías hiperinflacionarias

Marque con 1:

APLICA

| | |
|----|--|
| SI | |
|----|--|

| | |
|----|---|
| NO | 1 |
|----|---|

Revelación: (Ver guías de aplicación de la NICSP 10):

NICSP 11- CONTRATOS DE CONSTRUCCIÓN:

De acuerdo con la NICSP 11- Contratos de construcción: **(El contratista)**

Marque con 1:

APLICA

| | |
|----|--|
| SI | |
|----|--|

| | |
|----|---|
| NO | 1 |
|----|---|

Revelación Suficiente: (Ver GA de la NICSP 11):

El Consejo Nacional de Vialidad no mantiene contratos de construcción directa, sino que subcontrata la construcción de obra vial a empresas contratistas por medio de licitaciones públicas.

NICSP 12-INVENTARIOS:

De acuerdo con la NICSP 12- Inventarios

Marque con 1:

APLICA

| | |
|----|---|
| SI | 1 |
|----|---|

| | |
|----|--|
| NO | |
|----|--|

| TIEMPOS DEL DEVENGO: |
|--|
| Describir los tiempos del devengo en los insumos que por materialidad aplica: |
| En el Consejo Nacional de Vialidad se registra el devengo en la compra de artículos y suministros de inventarios al momento de registrar la factura de compra para pagar como un débito a la cuenta de inventarios y un crédito a la cuenta por pagar. |
| Con cada requisición de inventario que se realiza por las diferentes unidades, departamentos, direcciones o gerencias, se contabiliza los consumos de dicho inventario como un débito a la cuenta de gasto y un crédito a la cuenta de inventarios |
| |

| Inventarios Método Valuación PEPS. | | Observaciones |
|--|-----------------------------|---------------|
| Nombre de responsables institucional | Alejandro Koying Ng | |
| Fecha de ultimo inventario físico | martes, 7 de junio de 2022 | |
| Fecha de ultimo asiento por depuración | No se ha realizado este año | |

| Sistema de Inventario | SI | NO |
|-----------------------|----|----|
| Perpetuo o constante | | 1 |
| periódico | 1 | |

Revelación Suficiente: (Ver las GA de la NICSP 12):

Se realizan dos inventarios anuales a la bodega de suministros y se cuenta con sistema integrado para el registro y control de los inventarios. Sin embargo, se tiene una brecha en el método de valoración de los inventarios, ya que actualmente se registran los inventarios por el método de promedio ponderado y no al método de primero en entrar, primero en salir. Actualmente se está en el proceso de implementación para la

actualización del CORE del Sistema Integrado Financiero Contable (SIFCO), con lo cual, se solventaría esta brecha.

NICSP 13 ARRENDAMIENTOS:

De acuerdo con la NICSP 13 Arrendamientos:

Marque con 1:

APLICA

| | | | |
|----|---|----|--|
| SI | 1 | NO | |
|----|---|----|--|

El responsable contable debe analizar las características de la esencia económica del tipo de arrendamiento, para determinar si es un arrendamiento operativo o arrendamiento financiero.

A continuación, un cuadro resumen, pero el detalle de los contratos debe ser adjuntados como anexos [NICSP 13 Arrendamientos](#) :

| Resumen | CANTIDAD | MONTO TOTAL |
|--------------------------|----------|-------------------|
| Arrendamiento Operativo | 7 | €1,701,266,280.20 |
| Arrendamiento Financiero | | €0.00 |

Revelación Suficiente: (Ver GA NICSP 13):

Los arrendamientos con los que cuenta el CONAVI corresponden a alquileres de edificios para oficinas. Asimismo, se cuenta con arrendamiento de equipos de cómputo y equipos de impresión; los cuales se analizaron y corresponden a arrendamientos operativos, ya que no se transfiere la propiedad de los bienes al final del periodo; sino que solamente se cancela un monto mensual por el uso de los bienes.

Ajustes Anuales; se procede según lo estipulado en la cláusula décima del mismo, que indica: En cuanto a los reajustes o revisiones de precio de arrendamiento, en virtud que el monto es en dólares de los Estados Unidos de América, de conformidad con los artículos 159 del Reglamento a la Ley de Contratación Administrativa y 67 de la Ley General de Arrendamientos Urbanos y Suburbanos, no procede ningún tipo de reajuste.

No obstante, en caso de prórroga al finalizar el contrato, cada tres años las partes procederán a revisar el monto del arrendamiento con el fin de garantizar el principio de intangibilidad patrimonial del arrendador, previo estudio técnico realizado por el personal responsable autorizado, que justifique un aumento en la renta.

NICSP 14-HECHOS OCURRIDOS DESPUÉS DE FECHA DE PRESENTACIÓN:

De acuerdo con la NICSP 14- Hechos ocurridos después de fecha de presentación

Marque con 1:

APLICA

| | | | |
|----|---|----|--|
| SI | 1 | NO | |
|----|---|----|--|

| Política Contable | | Concepto | Norma (NICSP) | Referencia Normativa técnica y disposiciones adicionales |
|-------------------|-----|--|----------------------------|---|
| 6 | 14. | Fecha en la que se autoriza su emisión | NICSP N° 14, Párrafo 6. | LAFRPP Art. 52 |

La fecha de emisión de los EEFF es aquélla en que los mismos son remitidos por el Ministerio de Hacienda a la Contraloría General de la República (conforme al plazo establecido en la normativa legal). La opinión de la Contraloría se efectúa sobre la base de dichos EEFF terminados.

| Indique los eventos posteriores después del cierre | |
|--|--|
| Fecha de cierre | 30 de junio de 2021 |
| Fecha del Evento | 14 de junio de 2021 |
| Descripción | Allanamiento de oficina del CONAVI |
| Cuenta Contable | Presupuesto |
| Materialidad | 78,000 millones aproximadamente |
| Oficio de ente fiscalizador que lo detecto | 19-000025-1218-PE |
| Oficio de la administración que lo detecto | |
| Fecha de Re expresión | |
| Observaciones | No ha sido necesario realiza ajustes contables |

Revelación Suficiente (Ver GA NICSP 14):

El pasado 14 de junio del 2021, el Consejo Nacional de Vialidad se vio intervenido en un allanamiento por parte del Organismo de Investigación Judicial como parte del expediente 19-000025-1218-PE para investigar presuntos hechos de corrupción en la función pública, indagando sobre un presunto faltante presupuestario que podría rondar los ¢78.000 millones.

NICSP 16- PROPIEDADES DE INVERSIÓN:

De acuerdo con la NICSP 16- Propiedades de Inversión:

Marque con 1:

APLICA

| | |
|----|--|
| SI | |
|----|--|

| | |
|----|---|
| NO | 1 |
|----|---|

El responsable contable debe analizar las características del activo para determinar su tratamiento

A continuación, un cuadro resumen, pero el detalle de los cuadros debe ser adjuntados como anexos [NICSP 16- Propiedades de Inversión](#):

| Resumen | CANTIDAD | MONTO TOTAL |
|--------------------------|----------|-------------|
| Propiedades de Inversión | | ¢0.00 |

Revelación Suficiente (Ver GA NICSP 16):

El Consejo Nacional de Vialidad no posee propiedades de inversión.

NICSP 17- PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO:

De acuerdo con la NICSP 17- Propiedad, Planta y Equipo:

Marque con 1:

APLICA

| | |
|----|---|
| SI | 1 |
|----|---|

| | |
|----|--|
| NO | |
|----|--|

A continuación, un cuadro resumen, pero el detalle de los cuadros debe ser adjuntados como anexos [NICSP 17- Propiedad, Planta y Equipo](#):

| Resumen | Revaluaciones | Inventarios Físicos | Ajustes de Depreciación | Deterioro | Bajas de Activos | Activos en pérdida de control (apropiación indebida por terceros) | Activos en préstamo a otras entidades públicas. |
|-------------|---------------|---------------------|-------------------------|-----------|------------------|---|---|
| CANTIDAD | | | | | | | |
| MONTO TOTAL | Ø0.00 | Ø0.00 | Ø181,094,625.97 | Ø0.00 | Ø84,160,478.47 | Ø0.00 | Ø11,039.55 |

Revelación Suficiente: (Ver GA NICSP 17):

El Consejo Nacional de Vialidad mantiene un inventario de bienes, el cual se controla a través del Sistema Integrado Financiero Contable (SIFCO) y a través del Sistema de Bienes del Estado (SIBINET), los cuales se concilian mensualmente y se remiten las conciliaciones respectivas a los entes rectores. Para dichos bienes se aplica la depreciación mensual por el método de línea recta; tal y como lo establece las políticas contables dictadas por la Dirección General de Contabilidad Nacional del Ministerio de Hacienda y se utiliza la tabla de vidas útiles del mismo Ministerio de Hacienda.

Asimismo, el Consejo Nacional de Vialidad mantiene 23 bienes en calidad de préstamo en el Ministerio de Obras Públicas y Transportes, en el Despacho del Ministro, Unidad de Adquisición de Bienes Inmuebles e Inspección Vial y Demoliciones.

NICSP 18- INFORMACIÓN FINANCIERA POR SEGMENTOS:

De acuerdo con la NICSP 18- Información Financiera por Segmentos:

Marque con 1:

APLICA

| | |
|----|--|
| SI | |
|----|--|

| | |
|----|---|
| NO | 1 |
|----|---|

| Política Contable | | Concepto | Norma (NICSP) | Referencia Normativa técnica y disposiciones adicionales |
|-------------------|-----|---|------------------------------|--|
| 6 | 87. | Definición de segmento | NICSP N° 18, Párrafo 9 y 12. | |
| 6 | 87 | 1 Segmentos para la administración financiera de Costa Rica | | Clasificador Funcional del Gasto para el SPC DGCN |

Se define al segmento como una actividad o grupo de actividades de la entidad, que son identificables y para las cuales es apropiado presentar información financiera separada con el fin de:

- a) evaluar el rendimiento pasado de la entidad en la consecución de sus objetivos; y
- b) tomar decisiones respecto de la futura asignación de recursos.

| Ente contable | Código de Segmento asignado |
|---------------|-----------------------------|
| CONAVI | 2.1 |
| | |
| | |
| | |
| | |

Revelación Suficiente: (Ver GA NICSP 18):

El Consejo Nacional de Vialidad no debe presentar información por segmentos.

NICSP 19- PROVISIONES, ACTIVOS Y PASIVOS CONTINGENTES

De acuerdo con la NICSP 19- Activos y Pasivos Contingentes

Marque con 1:

APLICA

| | |
|----|---|
| SI | 1 |
|----|---|

| | |
|----|--|
| NO | |
|----|--|

El responsable contable debe analizar el tratamiento contable:

A continuación, un cuadro resumen, pero el detalle de los cuadros debe ser adjuntados como anexos [NICSP 19- Activos Contingentes](#):

| Resumen Montos | Activos Contingentes |
|--------------------------|--------------------------|
| Pretensión Inicial | €2,147,970,772.45 |
| Resolución provisional 1 | €0.00 |
| Resolución provisional 2 | €0.00 |
| Resolución en firme | €15,940,048.15 |
| GRAN TOTAL | €2,163,910,820.60 |

| Resumen Cantidad | Activos Contingentes |
|--------------------------|----------------------|
| Pretensión Inicial | 65 |
| Resolución provisional 1 | |
| Resolución provisional 2 | |
| Resolución en firme | 16 |
| GRAN TOTAL | 81 |

| Resumen Montos | Pasivos Contingentes |
|--------------------------|---------------------------|
| Pretensión Inicial | €80,621,761,371.41 |
| Resolución provisional 1 | €12,587,816.30 |
| Resolución provisional 2 | €0.00 |
| Resolución en firme | €2,096,110.88 |
| GRAN TOTAL | €80,636,445,298.59 |

| Resumen Cantidad | Pasivos Contingentes |
|--------------------------|----------------------|
| Pretensión Inicial | 101 |
| Resolución provisional 1 | 2 |
| Resolución provisional 2 | |
| Resolución en firme | 1 |
| GRAN TOTAL | 104 |

Revelación Suficiente: (Ver GT NICSP 19):

Con correo del 13-04-2022 se recibió por parte de la Licda. Natalia Borbón Pérez la información de los activos y pasivos contingentes con corte al 31-03-2022, a la fecha de cierre no se recibió respuesta al oficio CON-02-2022-0135, por lo tanto, la información no tuvo variación con el trimestre anterior.

Mediante el oficio CON-02-2022-0135 de fecha 04-07-2022 se solicitó a la Gerencia de Gestión de Asuntos Jurídicos la información de los activos y pasivos contingentes; así como los Reclamos Administrativos.

Asimismo, se remitió oficio CON-01-2019-0253 (1103) del 29-10-2019 a la Gerencia de Asuntos Jurídicos del CONAVI para obtener la información de cuáles procesos judiciales son de corto y cuáles son de largo. Vía correo del 30-10-2019 la Licda. Gabriela Trejos indica que no es posible para esta GAJ establecer un plazo

posible de resolución de los litigios, esto por cuanto los plazos de duración de los litigios judiciales dependen de una gran cantidad de aspectos, de los cuales muchos de ellos no son de resorte de la GAJ y más bien dependen de los tiempos de atención de cada despacho judicial y sus respectivas agendas en caso de programación de audiencias o juicios.

NICSP 20- INFORMACIÓN A REVELAR SOBRE PARTES RELACIONADAS:

De acuerdo con la NICSP 20- Información a revelar sobre partes relacionadas

Marque con 1:

APLICA

| | | | |
|----|--|----|---|
| SI | | NO | 1 |
|----|--|----|---|

| Política Contable | | | Concepto | Norma (NICSP) | Referencia Normativa técnica y disposiciones adicionales |
|-------------------|-----|---|-------------------------------|------------------------------------|---|
| 7 | 31. | | Parte relacionada | NICSP N° 20, Párrafo 4. | |
| 7 | 31 | 1 | Grado de consanguinidad | | DGCN |
| 7 | 31 | 2 | Personal clave de la gerencia | NICSP N° 20, Párrafos 4, 6 y 7. | |
| 7 | 31 | 3 | Familiares próximos | NICSP N° 20, Párrafos 4 y 5. | |

Una parte se considera relacionada con otra si una de ellas tiene la posibilidad de ejercer el control sobre la misma, o de ejercer influencia significativa sobre ella al tomar sus decisiones financieras y operativas, o si la parte relacionada y otra entidad están sujetas a control común. Incluye al personal clave de la gerencia u órgano de dirección de la entidad y familiares próximos a los mismos.

Declaraciones juradas presentadas a la Contraloría General de la República

| Nombre funcionario | Fecha de presentación | Partes relacionadas | | Observaciones |
|--------------------|-----------------------|---------------------|----|---------------|
| | | SI | NO | |
| | | | | |
| | | | | |
| | | | | |

Revelación Suficiente: (ver GA NICSP 20):

El Consejo Nacional de Vialidad no posee partes relacionadas con otras instituciones.

NICSP 21- DETERIORO DEL VALOR DE ACTIVOS NO GENERADORES DE EFECTIVO:

De acuerdo con la NICSP 21 Deterioro del Valor de Activos No Generadores de Efectivo

Marque con 1:

APLICA

| | |
|----|---|
| SI | 1 |
|----|---|

| | |
|----|--|
| NO | |
|----|--|

Lo relacionado con Pandemia se establece en la nota de Impacto de Pandemia, si poseen Deterioro del Valor de Activos No Generadores de Efectivo, que no tiene relación con la Pandemia, si se debe hacer la revelación a continuación:

Revelación Suficiente: (ver GA NICSP 21):

El Consejo Nacional de Vialidad no ha presentado deterioro en el valor de los activos no generadores de efectivo.

NICSP 22 -REVELACIÓN DE INFORMACIÓN FINANCIERA SOBRE EL SECTOR GOBIERNO CENTRAL:

De acuerdo con la NICSP 22 Revelación de información financiera sobre el sector Gobierno Central.

Marque con 1:

APLICA

| | |
|----|--|
| SI | |
|----|--|

| | |
|----|---|
| NO | 1 |
|----|---|

Revelación Suficiente: (ver GA NICSP 22):

NICSP 23- INGRESOS DE TRANSACCIONES SIN CONTRAPRESTACIÓN (IMPUESTOS Y TRANSFERENCIAS):

De acuerdo con la NICSP 23- Ingresos de transacciones sin contraprestación (Impuestos y Transferencias).

Marque con 1:

APLICA

| | | | |
|----|---|----|--|
| SI | 1 | NO | |
|----|---|----|--|

El responsable contable debe analizar el tratamiento necesario:

Describir los tiempos del devengo en los principales ingresos de transacciones sin contraprestación

| TIPO DE INGRESO | TIEMPOS DEL DEVENGO: |
|---------------------------|---|
| Transferencias Corrientes | Con la acreditación de la cuota trimestral, de acuerdo a la ley 9524. |
| Transferencias de Capital | Con la acreditación de la cuota trimestral, de acuerdo a la ley 9524. |
| | |
| | |
| | |
| | |
| | |
| | |
| | |

Revelación Suficiente: (Ver las GA de la NICSP 23):

Corresponde a las transferencias recibidas por la recaudación de impuestos de las leyes 7798 y 8114 de Impuesto a los Combustibles y a la Propiedad de Vehículos Automotores, así como Multas por infracción a las normas sobre pesos y dimensiones de vehículos automotores.

NICSP 24- PRESENTACIÓN DE INFORMACIÓN DEL PRESUPUESTO EN LOS ESTADOS FINANCIEROS:

De acuerdo con la NICSP 24 Presentación de información del presupuesto en los estados financieros

Marque con 1:

APLICA

| | |
|----|---|
| SI | 1 |
|----|---|

| | |
|----|--|
| NO | |
|----|--|

El responsable contable debe revelar un resumen de la última liquidación presupuestaria presentara a la Contraloría General de la Republica.

| LIQUIDACION PRESUPUESTARIA | | |
|----------------------------|---------------|---------------|
| PERIODO | Junio | 2022 |
| OFICIO ENVIO A CGR | | |
| INGRESOS | | 62,851,171.30 |
| Transferencias Corrientes | 2,502,987.49 | |
| Transferencias de Capital | 60,348,183.81 | |
| FINANCIAMIENTO | 17,729,825.00 | |
| GASTOS | | 64,920,786.17 |
| REMUNERACIONES | 3,686,207.29 | |
| SERVICIOS | 12,046,082.77 | |
| MATERIALES Y SUMINISTROS | 553,754.61 | |

Revelación Suficiente: (Ver GA de la NICSP 24):

El Consejo Nacional de Vialidad ya no debe remitir la liquidación presupuestaria a la Contraloría General de la República, debido a la entrada en vigencia de la Ley N° 9524; ya que es el Ministerio de Obras Públicas quien debe remitir la liquidación que incluye al Ministerio y a los órganos desconcentrados. Sin embargo, a lo interno del CONAVI sí se confecciona el cálculo de la liquidación por parte del Departamento de Formulación Presupuestaria.

NICSP 25- BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS: DEROGADA EN LA VERSIÓN 2018

NICSP 26 DETERIORO DEL VALOR DE ACTIVOS GENERADORES DE EFECTIVO:

De acuerdo con la NICSP 26 Deterioro del Valor de Activos Generadores de Efectivo

Marque con 1:

APLICA

| | |
|----|--|
| SI | |
|----|--|

| | |
|----|---|
| NO | 1 |
|----|---|

Lo relacionado con Pandemia se establece en la nota de Impacto de Pandemia, si poseen Deterioro del Valor de Activos Generadores de Efectivo, que no tiene relación con la Pandemia, si se debe hacer la revelación a continuación:

Revelación Suficiente: (ver GA NICSP 21):

El Consejo Nacional de Vialidad no posee activos generadores de efectivo, por lo tanto, no puede tener deterioro si no posee activos; con lo cual, esta NICSP 26 no le aplica.

NICSP 27 AGRICULTURA:

De acuerdo con la NICSP 27- Agricultura

Marque con 1:

APLICA

| | |
|----|--|
| SI | |
|----|--|

| | |
|----|---|
| NO | 1 |
|----|---|

A continuación, un cuadro resumen, pero el detalle de los cuadros debe ser adjuntados como anexos [NICSP 27- Agricultura](#) :

| Resumen | Activos biológicos | Productos Agrícolas | Productos resultantes del procesamiento tras la cosecha o recolección |
|-------------|--------------------|---------------------|---|
| CANTIDAD | | | |
| MONTO TOTAL | Ø0.00 | Ø0.00 | Ø0.00 |

Revelación Suficiente: (Ver GA NICSP 27):

Al Consejo Nacional de Vialidad no le aplica la NICSP 27.

NICSP 28-29-30 INSTRUMENTOS FINANCIEROS (PRESENTACIÓN, RECONOCIMIENTO MEDICIÓN Y REVELACIÓN):

De acuerdo con la NICSP 28-29-30 Instrumentos Financieros (Presentación, Reconocimiento Medición y Revelación)

Marque con 1:

APLICA NICSP 28

| | |
|----|---|
| SI | 1 |
|----|---|

| | |
|----|--|
| NO | |
|----|--|

APLICA NICSP 29

| | |
|----|---|
| SI | 1 |
|----|---|

| | |
|----|--|
| NO | |
|----|--|

APLICA NICSP 30

| | |
|----|---|
| SI | 1 |
|----|---|

| | |
|----|--|
| NO | |
|----|--|

A continuación, un cuadro resumen, pero el detalle de los cuadros debe ser adjuntados como anexos

[NICSP 28- 29- 30](#)

| Resumen | Activos Financiero | Pasivo Financiero |
|-----------------|--------------------|-------------------|
| CANTIDAD | | 1 |
| Valor Libros | Ø0.00 | Ø166,271,230.77 |
| Valor Razonable | Ø0.00 | Ø166,271,230.77 |

Revelar los cambios en las condiciones de mercado que ocasionan Riesgo de Mercado (Tasas de Interés):

El Consejo Nacional de Vialidad tiene suscrito un crédito con el Banco Centroamericano de Integración Económica con una tasa de interés establecida por todo el plazo del crédito, por lo que no se presenta riesgo de mercado.

Revelar reclasificaciones de Activo Financiero:

El Consejo Nacional de Vialidad no posee activos financieros.

Revelar aspectos de Garantía Colateral:

El Consejo Nacional de Vialidad no presentó garantía colateral por este crédito.

Revelar Instrumentos Financieros compuestos con múltiples derivados implícitos:

El Consejo Nacional de Vialidad no posee instrumentos financieros compuestos con múltiples derivados implícitos.

Revelar Valor Razonable de Activos y Pasivos Financieros:

En el Consejo Nacional de Vialidad se mantienen a valor razonable, ya que el pasivo financiero es en dólares, todos los meses se realiza la revaluación del saldo y se concilia con el Banco Centroamericano de Integración Económica mensualmente.

Revelar naturaleza y alcance de los riesgos que surgen de los Instrumentos Financieros:

La naturaleza del instrumento financiero que mantiene el Consejo Nacional de Vialidad es para financiar la construcción de obra vial nacional.

Revelar análisis de sensibilidad:

La sensibilidad está afectada por las variaciones en las tasas de cambio, lo cual podría incrementar o disminuir el monto en colones necesarios para cubrir los pagos semestrales que se deben realizar para cancelar dicha obligación.

FIDEICOMISOS

Marque con 1:

APLICA

| | |
|----|---|
| SI | 1 |
|----|---|

| | |
|----|--|
| NO | |
|----|--|

A continuación, un cuadro resumen, pero el detalle de los cuadros debe ser adjuntados como anexos [Fideicomisos](#)

| Resumen | Fideicomisos |
|----------|--------------|
| CANTIDAD | 1 |

Revelación Suficiente: (Ver GA NICSP 28/29/30/38 o la NICSP aplicable):

El 15 de diciembre del 2016 se firmó por parte del Ministro de Obras Públicas y Transportes y el Gerente General del Banco de Costa Rica el contrato de Fideicomiso denominado "Corredor Vial San José – San Ramón y sus radiales", mismo que cuenta con la aprobación de la Contraloría General de la República el 27 de enero de 2017, mediante el oficio DCA-0191. Para este contrato se realizó la Adenda 1, suscrita por el Ministro de Obras Públicas y Transportes y el Gerente General a.i. del Banco de Costa Rica, con fecha 11 de setiembre de 2017. Dicha adenda fue aprobada por la Contraloría General de la República mediante el oficio DCA-2420 de fecha 11 de octubre de 2017.

NICSP 31- ACTIVOS INTANGIBLES:

De acuerdo con la NICSP 31- Activos Intangibles:

Marque con 1:

APLICA

| | |
|----|---|
| SI | 1 |
|----|---|

| | |
|----|--|
| NO | |
|----|--|

El responsable contable debe analizar el tratamiento contable a utilizar:

A continuación, un cuadro resumen, pero el detalle de los cuadros debe ser adjuntados como anexos [NICSP 31](#)

| Resumen | Intangibles |
|----------|-------------|
| CANTIDAD | 22 |

Revelación Suficiente: (Ver GA de la NICSP 31):

El Consejo Nacional de Vialidad cuenta con una serie de bienes intangibles, los cuales se encuentran contabilizados en la cuenta contable 1.2.5.08 Bienes Intangibles no Concesionados, los cuales se amortizan mensualmente de acuerdo con las políticas dictadas por la Dirección General de Contabilidad Nacional.

NICSP 32 ACUERDOS DE CONCESIÓN DE SERVICIOS: LA CONCEDENTE:

De acuerdo con la NICSP 32 Acuerdos de concesión de Servicios: La Concedente

Marque con 1:

APLICA

| | |
|----|--------------------------|
| SI | <input type="checkbox"/> |
|----|--------------------------|

| | |
|----|----------------------------|
| NO | <input type="checkbox"/> 1 |
|----|----------------------------|

El responsable contable debe analizar el tratamiento contable a seguir:

| Categoría | Arrendatario | Tipo | Propietario % Participación | Observaciones |
|-----------------------|--------------|------|-----------------------------|---------------|
| Tipos de acuerdos | | | | |
| Propiedad del activo | | | | |
| Inversión de capital | | | | |
| Riesgo de demanda | | | | |
| Duración habitual | | | | |
| Interés residual | | | | |
| NICSP correspondiente | | | | |

Revelación Suficiente: (Ver GA de la NICSP 32):

El Consejo Nacional de Vialidad no tiene activos dados en concesión a otras instituciones públicas.

NICSP 33 ADOPCIÓN POR PRIMERA VEZ DE LAS NICSP DE BASE DE ACUMULACIÓN (O DEVENGO):

De acuerdo con la NICSP 33 Adopción por primera vez de las NICSP de base de acumulación (o Devengo):

Marque con 1:

APLICA

| | |
|----|--------------------------|
| SI | <input type="checkbox"/> |
|----|--------------------------|

| | |
|----|----------------------------|
| NO | <input type="checkbox"/> 1 |
|----|----------------------------|

| Política Contable | | Concepto | Norma (NICSP) | Referencia Normativa técnica y disposiciones adicionales |
|-------------------|----|---|------------------------------------|---|
| 9 | 3. | Primeros estados financieros conforme a las NICSP | NICSP N° 33, Párrafo 11,29 FC14 | NICSP 1 Párrafo 29 Marco Conceptual Capítulo 2 |

Los primeros estados financieros de una entidad conforme a las NICSP son los primeros estados financieros anuales en los cuales la entidad que adopta por primera vez las NICSP puede hacer una declaración, explícita

y sin reservas, contenida en tales estados financieros, de conformidad con las NICSP de base de acumulación (o devengo).

| Política Contable | | Concepto | Norma (NICSP) | Referencia Normativa técnica y disposiciones adicionales |
|-------------------|----|--|---|---|
| 9 | 4. | Estados financieros de transición conforme a las NICSP | NICSP N° 33, Párrafo, 13, 77,36 G18 | |
| 9 | 4 | 1 Información comparativa | NICSP N° 33, Párrafo 77 y G18 | |

| Política Contable | | Concepto | Norma (NICSP) | Referencia Normativa técnica y disposiciones adicionales |
|-------------------|----|-----------------------|----------------------------------|---|
| 9 | 7. | Información a revelar | NICSP N° 33, Párrafo, 135,137 | |

1. En la medida en que una entidad que adopta por primera vez las NICSP haya aprovechado las exenciones y disposiciones transitorias de esta NICSP que afectan la presentación razonable y conformidad con las NICSP de base de acumulación (o devengo) en relación con activos, pasivos, ingresos o gastos, revelará:

- (a) el progreso realizado hacia el reconocimiento, medición, presentación o revelación de activos, pasivos, ingresos o gastos de acuerdo con los requerimientos de las NICSP aplicables;
- (b) los activos, pasivos, ingresos o gastos que hayan sido reconocidos y medidos según una política contable que no es congruente con los requerimientos de las NICSP aplicables;
- (c) los activos, pasivos, ingresos o gastos que no hayan sido medidos, presentados o revelados en el periodo sobre el que se informa anterior, pero que ahora se reconocen o miden, o presentan o revelan;
- (d) la naturaleza e importe de cualquier ajuste reconocido durante el periodo sobre el que se informa; y
- (e) una indicación de cómo y cuándo tiene intención de cumplir en su totalidad con los requerimientos de las NICSP aplicables.

Revelación Suficiente: (Ver GA de la NICSP 33):

El Consejo Nacional de Vialidad implementó las Normas Internacionales de Contabilidad para el Sector Público desde el año 2014; por lo que esta norma ya está aplicada desde años atrás.

NICSP 34 ESTADOS FINANCIEROS SEPARADOS:

De acuerdo con la NICSP 34 Estados financieros separados:

Marque con 1:

APLICA

| | | | |
|----|--|----|---|
| SI | | NO | 1 |
|----|--|----|---|

| Política Contable | | | Concepto | Norma (NICSP) | Referencia Normativa técnica y disposiciones adicionales |
|-------------------|-----|---|------------------------------------|-----------------------------------|---|
| 7 | 19. | | Preparación de Estados Financieros | NICSP N° 34, Párrafo 11, 12 y 13. | |
| 7 | 19 | 1 | Ajustes | | DGCN |

Preparación de estados financieros separados

Los estados financieros separados se elaborarán de acuerdo con todas las NICSP aplicables, excepto por lo previsto en el párrafo 12, en el cual se indica lo siguiente:

Cuando una entidad elabore estados financieros separados, contabilizará las inversiones similares en entidades controladas, negocios conjuntos y asociadas:

- (a) al costo;
- (b) de acuerdo con la NICSP 29; o
- (c) utilizando el método de la participación como se describe en la NICSP 36.

Revelación Suficiente: (Ver GA de la NICSP 34):

NICSP 35 ESTADOS FINANCIEROS CONSOLIDADOS:

De acuerdo con la NICSP 35 Estados financieros consolidados:

Marque con 1:

APLICA

| | | | |
|----|--|----|---|
| SI | | NO | 1 |
|----|--|----|---|

| Política Contable | | Concepto | Norma (NICSP) | Referencia Normativa técnica y disposiciones adicionales |
|-------------------|----|---|------------------------------------|---|
| 7 | 9. | Condiciones previas para la consolidación | NICSP N° 35 , Párrafos 38 y 46. | DGCN MCC |
| 7 | 9 | 1 | Fecha de presentación | NICSP N° 35, Párrafo 46. |

La DGCN y los otros CCs, al elaborar los EEEFC, combinarán los EFPIG de la entidad controladora y sus controladas⁷⁷, línea a línea, agregando las partidas que representen activos, pasivos, patrimonio, ingresos y gastos de contenido similar.

Los ingresos y gastos de una entidad controlada se incluirán en los EEEFC desde la fecha de adquisición, hasta la fecha en la que la entidad controladora cesa de controlar a la entidad controlada.

Los estados financieros consolidados:

(a) Combinan partidas similares de activos, pasivos, activos netos/patrimonio, ingresos, gastos y flujos de efectivo de la entidad controladora con los de sus entidades controladas.

(b) Compensan (eliminan) el importe en libros de la inversión de la entidad controladora en cada entidad controlada, así como la parte de los activos netos/patrimonio de cada una de dichas entidades controladas que pertenece a la controladora, (la NICSP 40 explica cómo contabilizar la plusvalía resultante).

Eliminan en su totalidad los activos, pasivos, activos netos/patrimonio, ingresos, gastos y flujos de efectivo internos de la entidad económica relacionados con transacciones entre las entidades de la entidad económica [los resultados (ahorro o desahorro) del periodo procedentes de transacciones internas de la entidad económica que están reconocidos en activos, tales como inventarios y activos fijos, se eliminan totalmente].

| Política Contable | | Concepto | Norma (NICSP) | Referencia Normativa técnica y disposiciones adicionales |
|-------------------|-----|--|----------------------------|--|
| 7 | 11. | Eliminaciones, Cuentas Recíprocas y Confirmación de Saldos Contables | NICSP N° 35 Párrafo 40 | |
| 7 | 11 | 1 Cuentas Recíprocas y Confirmación de Saldos | | Nota Técnica |
| 7 | 11 | 2 Eliminación de transacciones y saldos entre controladas en el EIFS | NICSP N° 35, Párrafo 40 | Normas de Procedimientos de Consolidación Institucional Financiera del Sector Público Costarricense NICSP N° 18, Párrafo 41. |

Las pérdidas internas de la entidad económica podrían indicar un deterioro de valor de los activos que requiere reconocimiento en los estados financieros consolidados.

Previo a la fecha de presentación, las instituciones deberán realizar el proceso de confirmación de saldos contables entre los entes relacionados con el fin de proveer información para las eliminaciones de acuerdo a la técnica de consolidación.

Lista de Entidades Controladas Significativamente

| Código Institución | Nombre institución | Consolida | |
|--------------------|--------------------|-----------|----|
| | | SI | NO |
| | | | |
| | | | |
| | | | |
| | | | |
| Total | | | |

Revelación Suficiente: (Ver GA de la NICSP 35):

Al Consejo Nacional de Vialidad no le aplica la NICSP 35.

NICSP 36 INVERSIONES EN ASOCIADAS Y NEGOCIOS CONJUNTOS:

De acuerdo con la NICSP 36 Inversiones en asociadas y negocios conjuntos:

Marque con 1:

APLICA

| | |
|----|--|
| SI | |
|----|--|

| | |
|----|---|
| NO | 1 |
|----|---|

| Política Contable | | Concepto | Norma (NICSP) | Referencia Normativa técnica y disposiciones adicionales |
|-------------------|-----|---|-----------------------------|---|
| 1 | 33. | Inversión en una entidad asociada e inversiones en negocios conjuntos | NICSP N° 36, Párrafo 3 y 4. | DGCN |

Son inversiones en una asociada y negocios conjuntos, las realizadas por una entidad del sector público en su carácter de inversionista que le confieren los riesgos y ventajas inherentes a la participación. Esta política contable aplica cuando el inversionista tiene una influencia significativa o control conjunto sobre una participada y se trata de participaciones cuantificables en la propiedad. Esto incluye participaciones que surgen de inversiones en la estructura de patrimonio formal de otra entidad, equivalente de capital, tal como unidades en un fideicomiso de propiedades.

Una inversión en una asociada o negocio conjunto en donde el inversor tiene control conjunto o influencia significativa sobre la participada se contabilizará utilizando el método de la participación y se clasificará como un activo no corriente. Al aplicar el método de participación, se utilizarán los estados financieros más recientes disponibles de la asociada o negocio conjunto.

A continuación, se indica las entidades asociadas:

| Código Institución | Nombre institución | % Participación |
|----------------------|--------------------|-----------------|
| | | |
| | | |
| | | |
| | | |
| Total, instituciones | | |

Revelación Suficiente: (Ver GA de la NICSP 36):

Al Consejo Nacional de Vialidad no le aplica la NICSP 36.

NICSP 37 ACUERDOS CONJUNTOS:

De acuerdo con la NICSP 37 Acuerdos conjuntos:

Marque con 1:

APLICA

| | | | |
|----|--|----|---|
| SI | | NO | 1 |
|----|--|----|---|

| Política Contable | | Concepto | Norma (NICSP) | Referencia Normativa técnica y disposiciones adicionales |
|-------------------|-----|------------------------------|--------------------------------------|---|
| 1 | 39. | Formas de Acuerdos Conjuntos | NICSP N° 37, Párrafos 3, 9, 10 y 11. | |

Un acuerdo conjunto es una operación conjunta o un negocio conjunto, mediante el cual dos o más partes mantienen control conjunto, tiene las siguientes características:

- a) Las partes están obligadas por un acuerdo vinculante; y
- b) El acuerdo vinculante otorga a dos o más de esas partes control conjunto sobre el acuerdo.

Una entidad que prepara y presenta estados financieros según la base contable de acumulación (o devengo) aplicará esta política contable para determinar el tipo de acuerdo conjunto en el cual está involucrada y para contabilizar los derechos y obligaciones del acuerdo conjunto.

Revelación Suficiente: (Ver GA de la NICSP 37):

Al Consejo Nacional de Vialidad no le aplica la NICSP 37.

NICSP 38 INFORMACIÓN A REVELAR SOBRE PARTICIPACIONES EN OTRAS ENTIDADES:

De acuerdo con la NICSP 38 Información a revelar sobre participaciones en otras entidades:

Marque con 1:

APLICA

| | |
|----|--|
| SI | |
|----|--|

| | |
|----|---|
| NO | 1 |
|----|---|

| Política Contable | | Concepto | Norma (NICSP) | Referencia Normativa técnica y disposiciones adicionales |
|-------------------|-----|--|------------------------------------|--|
| 1 | 47. | Información a revelar sobre Acuerdos conjuntos | NICSP N° 38, Párrafos 12, 35 a 39. | DGCN |

a) La metodología usada para determinar:

1. que tiene el control de otra entidad como se describe en la norma;
2. que tiene el control conjunto de un acuerdo sobre otra entidad; y
3. el tipo de acuerdo conjunto, es decir, operación conjunta o negocio conjunto cuando el acuerdo ha sido estructurado a través de un vehículo separado;

Revelación Suficiente: (Ver GA de la NICSP 38):

Al Consejo Nacional de Vialidad no le aplica la NICSP 38.

NICSP 39 BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS:

De acuerdo con la NICSP 39 Beneficios a los empleados:

Marque con 1:

APLICA

| | |
|----|---|
| SI | 1 |
|----|---|

| | |
|----|--|
| NO | |
|----|--|

| | Montos Pago | Días sin disfrute | Cantidad |
|----------------------|---------------|-------------------|----------|
| Vacaciones | €3,669,779.43 | 91.82 | |
| Convención colectiva | €0.00 | | |
| Cesantía | €2,764,620.89 | | |
| Preaviso | €0.00 | | |

La entidad brinda Servicios médicos

Marque con 1:

APLICA

| | SI | NO |
|-------------------|----|----|
| Servicios Médicos | | 1 |

Revelación Suficiente: (Ver GA NICSP 39).

La información referente a la NICSP 39 de beneficio a los empleados fue suministrada vía correo electrónico por parte de la Dirección de Gestión de Recurso Humano al Departamento de Contabilidad.

NICSP 40 COMBINACIONES EN EL SECTOR PÚBLICO:

De acuerdo con la NICSP 40 Combinaciones en el sector público:

Marque con 1:

APLICA

| SI | NO |
|----|----|
| | 1 |

| Política Contable | | Concepto | Norma (NICSP) | Referencia Normativa técnica y disposiciones adicionales |
|-------------------|----|--|------------------------------|---|
| 11 | 1. | Combinaciones o adquisidores del Sector Público. | NICSP N° 40, Párrafos 5, GA2 | |

El párrafo 5 de esta Norma define una combinación del sector público como "la unión de operaciones separadas en una única entidad del sector público." La referencia a una entidad del sector público puede ser a una sola entidad o a una entidad económica. Algunas reorganizaciones del sector público pueden implicar más de una combinación del sector público. Las circunstancias en las que puede tener lugar una combinación del sector público incluyen:

- (a) por acuerdo mutuo; y
- (b) por obligación (por ejemplo, por legislación).

Una operación es un conjunto integrado de actividades y activos o pasivos relacionados susceptibles de ser dirigidos y gestionados con el propósito de lograr los objetivos de una entidad, proporcionando bienes o servicios.

Una fusión da lugar a una entidad resultante y es:

- (a) una combinación del sector público en la cual ninguna parte de la combinación obtiene el control de una o más operaciones; o
- (b) una combinación del sector público en la que una parte de la combinación obtiene el control de una o más operaciones, y en la que existe evidencia de que la combinación tiene la esencia económica de una fusión.

Revelación Suficiente: (Ver GA de la NICSP 40):

Al Consejo Nacional de Vialidad no le aplica la NICSP 40.

REVELACIONES PARTICULARES

Eventos conocidos por la opinión pública:

- 1- ¿La entidad tiene eventos financieros y contables que salieron a la luz pública en este periodo contable?

| | |
|----|---|
| SI | 1 |
|----|---|

| | |
|----|--|
| NO | |
|----|--|

Revelación: ¿Cuáles?

Durante el Segundo Trimestre del 2022, la entidad no tiene eventos financieros y contables que salieran a la luz pública.

Sin embargo, el pasado 14 de junio de 2021, el Consejo Nacional de Vialidad se vio intervenido en un allanamiento por parte del Organismo de Investigación Judicial como parte del expediente 19-000025-1218-PE, para investigar presuntos hechos de corrupción en la función pública, (investigación en curso) indagando sobre un presunto faltante presupuestario que podría rondar los ¢78.000 millones.

A raíz de los hechos investigados, se dio la detención y posterior renuncia o suspensión del cargo de varios funcionarios públicos del Consejo Nacional de Vialidad, entre los que destacan el Director Ejecutivo, quien se acogió a la pensión, la directora de la Proveeduría Institucional quien se acogió también a la pensión, el Director Financiero quien se encuentra suspendido del cargo, entre otros funcionarios de varios departamentos a lo interno de la institución.

- 2- ¿La Entidad está registrando sus asientos contables a partir del 01 de enero de 2017, basado en el Plan de Cuentas NICSP, en la última versión?

| | |
|----|---|
| SI | 1 |
|----|---|

| | |
|----|--|
| NO | |
|----|--|

Revelación:

El Consejo Nacional de Vialidad registra sus asientos contables basado en el Plan de Cuentas NICSP desde el año 2014. Actualmente se está utilizando el Plan de Cuentas Contable para el Sector Gobierno General - Versión - 7-2021 / Documento de Oficialización DCN-1259-2021 del 15 de diciembre 2021 .

- 3- ¿La entidad tiene actualizado los Manuales de Procedimientos Contables y están aprobado por el máximo jerarca?

| | |
|----|---|
| SI | 1 |
|----|---|

| | |
|----|--|
| NO | |
|----|--|

Revelación:

El Consejo Nacional de Vialidad cuenta con el Manual de Procedimientos Contables aprobados por la Dirección de Contabilidad Nacional mediante el oficio N.º DCN-709-2017 del 29-03-2017.

4- ¿Su institución realizó reclasificaciones de cuentas, en el periodo actual?

| | |
|----|--|
| SI | |
|----|--|

| | |
|----|---|
| NO | 1 |
|----|---|

Si su respuesta fue positiva, indicar en cuales cuentas se realizó las reclasificaciones.

Revelación:

5- ¿Su institución realizó depuración de cifras, en el periodo actual?

| | |
|----|--|
| SI | |
|----|--|

| | |
|----|---|
| NO | 1 |
|----|---|

Si su respuesta fue positiva, indicar en cuales cuentas se realizó las depuraciones.

Revelación:

6- ¿Su institución realizó conciliaciones de cuentas recíprocas y confirmación de saldos con otras con otras Instituciones?

| | |
|----|---|
| SI | 1 |
|----|---|

| | |
|----|--|
| NO | |
|----|--|

Si su respuesta fue positiva, indicar en cuales cuentas se realizó las conciliaciones.

Revelación

El Consejo Nacional de Vialidad realiza conciliaciones de cada una de las cuentas contables del Balance de Situación que así lo ameriten, incluidas las cuentas de bancos, cuentas por cobrar, activos, anticipos por cobrar, cuentas por pagar, anticipos por pagar, préstamos por pagar, entre otras, siempre y cuando estén codificadas con el código institucional.

- 7- ¿La institución cuenta con sistema de información integrado para elaborar los Estados Financieros y la reportería?

| | | | |
|----|---|----|--|
| SI | 1 | NO | |
|----|---|----|--|

Revelación:

El Consejo Nacional de Vialidad cuenta con el Sistema Integrado Financiero Contable (SIFCO), desarrollado por la empresa Soluciones Integrales (SOIN), el cual está compuesto de módulos integrados, por lo cual, cualquier transacción que se realice en cada uno de los módulos, genera un asiento contable.

- 8- ¿La Institución elabora los Estados Financieros de manera manual, es decir, el sistema utilizado no facilita balanzas de comprobación sino solo saldos de cuentas?

| | | | |
|----|--|----|---|
| SI | | NO | 1 |
|----|--|----|---|

Revelación:

El Sistema Integrado Financiero Contable del Consejo Nacional de Vialidad genera la balanza de comprobación y a partir de ahí, en Microsoft Excel se van confeccionando y completando los estados financieros solicitados por la Dirección General de Contabilidad Nacional.

- 9- ¿La entidad realiza la conversión de cifras de moneda extranjera a moneda nacional?

| | | | |
|----|---|----|--|
| SI | 1 | NO | |
|----|---|----|--|

Revelación:

El Sistema Integrado Financiero Contable del Consejo Nacional de Vialidad genera el cálculo del diferencial cambiario con los datos que se le incluyen diariamente y con el tipo de cambio que se le ingresa al cierre de estados financieros, generando el asiento contable, actualizando el saldo de las cuentas contables para completar los estados financieros solicitados por la Dirección General de Contabilidad Nacional.

- 10- ¿El método de evaluación para inventarios utilizado por la institución es PEPS?

| | | | |
|----|--|----|---|
| SI | | NO | 1 |
|----|--|----|---|

| | |
|----|--|
| SI | |
|----|--|

| | |
|----|---|
| NO | 1 |
|----|---|

Revelación:

El CORE actual del Sistema Financiero Contable (SIFCO) no tiene desarrollada la aplicación del método de valoración de inventario PEPS (Primero en entrar, primero en salir), por lo que se tiene una brecha en el tema de inventarios para realizar el ajuste al sistema. A la fecha se está en el proceso de confección del contrato para formalizar los servicios de la empresa SOIN (Soluciones Integrales), desarrollador del SIFCO, para que implementen la actualización del CORE del SIFCO, con lo cual se cerraría la brecha; toda vez que el nuevo CORE ya tiene desarrollado el método PEPS de valoración de inventarios.

11- ¿El método de utilizado por la Institución es Estimación por Incobrables (ANTIGÜEDAD DE SALDOS)?

| | |
|----|--|
| SI | |
|----|--|

| | |
|----|---|
| NO | 1 |
|----|---|

Revelación:

No se cuenta con cuentas por cobrar a clientes, por lo que no aplica el cálculo de estimación por incobrables. Solamente se cuenta con la cuenta por cobrar el Ministerio de Hacienda por el cobro de impuestos al combustible y a la propiedad de vehículos de años anteriores, el cual no ha trasladado los recursos y no hay un pronunciamiento formal para declarar incobrable el monto registrado.

12- ¿El método utilizado en la Institución para la Depreciación o agotamiento es Línea Recta?

| | |
|----|---|
| SI | 1 |
|----|---|

| | |
|----|--|
| NO | |
|----|--|

Revelación:

El Consejo Nacional de Vialidad aplica las políticas establecidas por la Dirección General de Contabilidad Nacional, entre las que se encuentra el método de depreciación de línea recta, el cual es el que se utiliza para registrar el agotamiento mensual de la propiedad, planta y equipo.

13- ¿La Entidad audita de manera externa los Estados Financieros?

| | | | |
|----|---|----|--|
| SI | 1 | NO | |
|----|---|----|--|

Revelación:

El Consejo Nacional de Vialidad todos los años audita los estados financieros del periodo contable inmediato anterior. Al cierre de estados financieros, el último periodo contable auditado es el año 2019. En el año 2021 se sacó el proceso licitatorio para contratar los servicios de auditoría externa, como resultados del proceso; un oferente retiro la oferta y los otros dos participantes no cumplían uno de los requisitos de admisibilidad, por lo anterior la contratación se tuvo que declarar infructuosa. Par el presente periodo 2022 se va a licitar nuevamente y se solicitaría auditar los dos periodos 2020 y 2021.

Es importante indicar que en la última Auditoria realizada en el 2019, el CONAVI obtuvo una opinión calificada donde se presenta fielmente, en todos los aspectos materiales, la situación financiera de la institución.

| |
|---|
| Indique el nombre del despacho que audita sus estados financieros |
| Despacho Murillo y Asociados |

| Indique los últimos periodos contables en donde se auditaron Estados Financieros: | | |
|---|------------------|--|
| Principales Hallazgos: | Período Contable | Se hicieron ajustes a los EEEF (Indique si o no) |
| AÑO 1 | 2019 | No |
| AÑO 2 | 2018 | No |
| AÑO 3 | 2017 | No |
| AÑO 4 | 2016 | No |
| AÑO 5 | 2015 | No |

14- ¿La entidad lleva los libros contables en formato digital?

| | | | |
|----|--|----|---|
| SI | | NO | 1 |
|----|--|----|---|

Revelación:

En el Consejo Nacional de Vialidad no se cuenta con un sistema que permita emitir los libros contables digitales. Se intentó realizar un procedimiento con la Auditoría Interna para digitalizarlos, pero no fue posible; por lo que los libros se llevan en hojas físicas foliadas por la Auditoría Interna y empastadas al cerrarse el libro respectivo.

15- ¿Los libros contables se encuentran actualizados?

| | |
|----|---|
| SI | 1 |
|----|---|

| | |
|----|--|
| NO | |
|----|--|

Revelación:

En el Departamento de Contabilidad se imprimen los libros legales trimestralmente, una vez que los estados financieros son firmados y remitidos a la Dirección General de Contabilidad Nacional.

NOTAS CONTABLES A ESTADOS FINANCIEROS

| Política Contable | | Concepto | Norma (NICSP) | Referencia Normativa técnica y disposiciones adicionales |
|-------------------|-----|----------|-----------------------------|---|
| 6 | 54. | Notas | NICSP N° 1, Párrafo 127. | |

Deben contener información adicional en los estados principales y complementarios. Éstas proporcionan descripciones narrativas o desagregaciones de partidas reveladas en dichos estados y contienen información sobre las que no cumplen las condiciones para ser reconocidas en los estados. La estructura de las notas deberá:

- a) presentar información acerca de las bases para la preparación de los EEFF y sobre las políticas contables específicas utilizadas
- b) revelar la información requerida por las NICSP que no se presenta en los estados principales y complementarios de los EEFF; y
- c) suministrar la información adicional que, no presentándose en los estados principales y complementarios de los EEFF, sea relevante para la comprensión de alguno de ellos.

Indicación 1: Para determinar la variación relativa (en porcentaje) de un periodo respecto a otro, se debe aplicar la siguiente fórmula: $(\text{Periodo actual} - \text{Periodo anterior} = \text{Diferencia})$, $(\text{Diferencia} / \text{Periodo Anterior} = \text{Variación Decimal} * 100) = \text{Variación Porcentual}$.

Indicación 2: La Entidad debe revelar toda aquella información que considere pertinente y justifique los registros en los Estados Financieros. Considerando la variación porcentual la entidad debe ser concisa al justificar dicha diferencia.

NOTAS ESTADO DE SITUACION FINANCIERA

1. ACTIVO

1.1 ACTIVO CORRIENTE

NOTA N° 3

EFFECTIVO Y EQUIVALENTE DE EFFECTIVO

| Cuenta | Descripción | Nota | Periodo Actual | Periodo Anterior | Diferencia |
|--------|-------------------------------------|------|----------------|------------------|------------|
| | | | | | % |
| 1.1.1. | Efectivo y equivalentes de efectivo | 03 | 16,118,302.08 | 48,069,163.74 | -66.47 |

Detalle cuentas corrientes en el sector privado interno

| Cuenta | Descripción |
|-------------------|---|
| 1.1.1.01.02.01.2. | Cuentas corrientes en el sector privado interno |

| Entidad | Periodo Actual | Periodo Anterior | Diferencia |
|---------|----------------|------------------|------------|
| | | | % |
| | | | |
| | | | |
| | | | |
| | | | |
| | | | |

Detalle cuentas corrientes en el sector público interno

| Cuenta | Descripción |
|-------------------|---|
| 1.1.1.01.02.02.2. | Cuentas corrientes en el sector público interno |

| Entidad | Periodo Actual | Periodo Anterior | Diferencia |
|---------------------------|----------------|------------------|------------|
| | | | % |
| Banco de Costa Rica (BCR) | 911,382.56 | 751,253.70 | 21.31% |
| | | | |
| | | | |
| | | | |

Detalle de Caja Única

| Cuenta | Descripción |
|-------------------|-------------|
| 1.1.1.01.02.02.3. | Caja Única |

| Entidad | Periodo Actual | Periodo Anterior | Diferencia |
|------------------------------|----------------|------------------|------------|
| | | | % |
| Ministerio de Hacienda (MHD) | 14,424,518.29 | 46,642,593.89 | -69.07% |
| | | | |
| | | | |
| | | | |
| | | | |

Revelación:

La cuenta Efectivo y equivalentes de efectivo, representa el 1.5 % del total de Activo, que comparado al periodo anterior genera una variación absoluta de -31,950,861.66 que corresponde a un(a) Disminución del -66.47 % de recursos disponibles.

Las variaciones de la cuenta son producto de (Indicar la razón de las variaciones de un periodo a otro): que para el segundo trimestre del periodo 2021 el gobierno desembolsó el 31% del presupuesto a CONAVI y para el segundo trimestre del periodo 2022 solo libera el 23% del presupuesto, junto con una disminución del límite del gasto para el periodo 2022.

Adicionalmente a lo anterior, las cuentas de bancos de Caja Única pasaron a formar parte de una Cuenta por Cobrar según la Directriz DCN-007-2021 y el saldo de los recursos al 31 de diciembre 2021 pasaron al Fondo General de Hacienda, es por estas razones que se refleja una disminución considerable entre un periodo y el otro.

El CONAVI recibe transferencias de Hacienda, las cuales son depositadas en cuentas corrientes de Caja Única y de ahí se realizan los pagos directamente a proveedores y colaboradores. Los ingresos por concepto de Recaudación de Peajes y por garantías de participación y cumplimiento de proveedores son depositados en cuentas corrientes en el Banco de Costa Rica y luego son trasladadas a las cuentas respectivas en la Tesorería Nacional. Los recursos de los fondos de caja chica se tienen en cuentas corrientes del Banco de Costa Rica dada la naturaleza de sus movimientos.

Del monto total de efectivo y equivalentes de efectivo depositados en las cuentas del Banco de Costa Rica se debe hacer la salvedad que, los montos correspondientes a las cuentas 222698-7, 222699-5 son fondos de terceros por garantías; lo que significa que no son fondos del Consejo Nacional de Vialidad.

Del monto total de efectivo y equivalentes de efectivo depositados en las cuentas de Caja Única se debe hacer la salvedad que, los montos correspondientes a las cuentas 73900011207801041, 73900011207802023, 73911158420930141, 73911158420942517 y 73911158420945527, son fondos de terceros por garantías; lo que significa que no son fondos del Consejo Nacional de Vialidad.

NOTA N° 4

INVERSIONES A CORTO PLAZO

| Cuenta | Descripción | Nota | Periodo Actual | Periodo Anterior | Diferencia |
|--------|---------------------------|------|----------------|------------------|------------|
| | | | | | % |
| 1.1.2. | Inversiones a corto plazo | 04 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |

Revelación:

La cuenta Inversiones a corto plazo, representa el 0 % del total de Activo, que comparado al periodo anterior genera una variación absoluta de 0.00 que corresponde a un(a) Aumento del 0 % de recursos disponibles.

Las variaciones de la cuenta son producto de (Indicar la razón de las variaciones de un periodo a otro): El Consejo Nacional de Vialidad no cuenta con inversiones a corto plazo.

NOTA N° 5

CUENTAS A COBRAR CORTO PLAZO

| Cuenta | Descripción | Nota | Periodo Actual | Periodo Anterior | Diferencia |
|--------|--------------------------------|------|----------------|------------------|------------|
| | | | | | % |
| 1.1.3. | Cuentas a cobrar a corto plazo | 05 | 300,803,067.86 | 228,805,315.60 | 31.47 |

Detalle cuentas Transferencias del sector público interno a cobrar c/p

| Cuenta | Descripción |
|--------------|--|
| 1.1.3.06.02. | Transferencias del sector público interno a cobrar c/p |

| CODIGO INSTITUCIONAL | NOMBRE ENTIDAD | MONTO |
|----------------------|--|----------------|
| 11206 | Ministerio de Hacienda (MHD) | 292,306,581.53 |
| 11206 | Ministerio de Hacienda (MHD) | 1,530.19 |
| 14120 | Caja Costarricense de Seguro Social (CCSS) | 342.39 |
| 11206 | Ministerio de Hacienda (MHD) | 8,467,126.55 |

Indicar el Método Utilizando: El método utilizado es el del costo, ya que se cuenta con los datos por medio de oficios, resoluciones o documentos que soportan el dato de la cuenta por cobrar a la fecha.

Método de estimación por incobrable: El Consejo Nacional de Vialidad no aplica método de estimación por incobrables ya que únicamente se tiene la cuenta por cobrar a Hacienda, anticipos a contratistas, procesos judiciales y servicios públicos a cobrar.

Indicar los procedimientos utilizados para la determinación de los valores razonables para cada clase de activo financiero:

- Ley de Creación del CONAVI N° 7798
- Ley de Simplificación y Eficiencia Tributarias N° 8114

Revelación:

La cuenta Cuentas a cobrar a corto plazo, representa el 28.04 % del total de Activo, que comparado al periodo anterior genera una variación absoluta de 71,997,752.27 que corresponde a un(a) Aumento del 31.47 % de recursos disponibles.

Las variaciones de la cuenta son producto de (Indicar la razón de las variaciones de un periodo a otro): Transferencias del Gobierno Central a cobrar c/p - Ministerio de Hacienda, Anticipos a funcionarios y servidores públicos, Cuentas por cobrar a Empleados, Otras cuentas varias a cobrar en gestión judicial, Otras cuentas a cobrar a valor razonable y Servicios Públicos a cobrar.

La cuenta por cobrar al Ministerio de Hacienda se fundamenta en la Ley de Creación del CONAVI N° 7798 y las leyes N° 8114 y N° 8603, y su cálculo se realiza considerando los montos que el Ministerio de Hacienda debe transferir al CONAVI y las transferencias hechas por el Ministerio de Hacienda por concepto de "Impuesto único a los combustibles" y el "Impuesto a la propiedad de vehículos" presenta un saldo por $\text{¢}292,306,581.53$ al **30 de junio de 2022.**

Con el oficio **CON-02-2022-0148 (0156) del 13-07-2022** se solicitó a la Sra. Jeannette Solano García, Contadora Nacional, la confirmación del saldo de la "Cuenta por cobrar" al Ministerio de Hacienda por impuestos recaudados al amparo de las leyes 7798 y 8114 y no trasladados al CONAVI, **el cual fue recibido por la Contabilidad Nacional (CN) vía correo electrónico el 13-07-2022, misma que no fue contestada.**

El fundamento para registrar en los estados financieros del CONAVI estas cuentas por cobrar es la existencia de dos recursos de amparo dictados por la Sala Constitucional mediante Resolución N° 2003-02797 del 8 de abril del 2003 (Exp: 01-000812-0007-CO) y Resolución N° 2005-05263 (Exp: 001-001322-007-CO) del 3 de mayo del 2005. Esta última estableció en el "Considerando", punto N° VII lo siguiente:

"En virtud de los precedentes ya dictados por la Sala en esta materia y no existiendo motivo alguno para variar de criterio, el presente recurso debe acogerse, ordenándose al Ministerio de Hacienda entregar los dineros que por concepto de destinos específicos debe recibir el Consejo Nacional de Vialidad y bajo las prevenciones que se dirán en la parte dispositiva de la sentencia".

Con el oficio N° CON-01-2016-300 (0031) de fecha 30-09-2016 se consultó al Sr. Ricardo Soto Arroyo, Contador Nacional, sobre el registro contable de "Ingresos por Devengo" y la eliminación de esta cuenta por cobrar al Ministerio de Hacienda. Esta consulta se realizó considerando la respuesta de la Contabilidad Nacional, de conformidad con el oficio N° DCN-1055-2016 del 10-08-2016 a nuestra solicitud de confirmación de saldos y aplicación del devengo según Directriz CN-005-2016, la cual indica que "... no hay ninguna cuenta por cobrar que deba confirmársele al CONAVI". Esta misma respuesta dio la Contabilidad Nacional en el oficio DCN-19-2017 del 12-01-17 como respuesta a nuestro oficio de confirmación de saldos CON-01-2017-003 (0031) del 02-01-17.

Dada la trascendencia de eliminar esta cuenta, la cual al **30-06-2022** asciende a **¢ 292,306,581.53 miles**, se consultó también a la Dirección Ejecutiva y a la Gerencia de Gestión de Asuntos Jurídicos del CONAVI con el oficio N° CON-01-2016-260 (0563) del 18-08-2016 sobre la procedencia legal de eliminar tal cuenta considerando lo indicado por el Sr. Soto Arroyo en el oficio N° DCN-1055-2016. Mediante el oficio GAJ-03-17-1076 (1038) de fecha 23 de agosto de 2017, la Gerencia de Asuntos Jurídicos responde el oficio CON-01-2016-260 e indica en el apartado de Conclusiones, en los incisos e. y f. "*que al existir un reconocimiento expreso de una deuda, en un documento público, la misma puede considerarse como un título ejecutivo para los efectos de un procedimiento judicial de corte civil y se recomienda, se consulte nuevamente a la autoridad competente correspondiente del Ministerio de Hacienda, con el propósito que éstas indiquen las razones por las cuales se desconoce el reconocimiento público del adeudo a este Consejo*". Al tenor de lo anterior, mediante el oficio CON-01-2017-220 (0031) de fecha 28 de agosto de 2017, se planteó nuevamente la consulta a la Contabilidad Nacional sobre la fundamentación para desconocer el reconocimiento público del adeudo.

Mediante el correo electrónico del 15-07-2019 por parte del Sr. Jesús Araya Zúñiga nos remite el oficio DGCN-DCN-UAEE-ARP-089-2019 de fecha 15-02-2019 en respuesta a los oficios CON-01-2018-234 (0034) del 01-10-2018 y DIE-07-18-1537 (0037) del 14-06-2018 donde, con base en la argumentación brindada, indican que el Ministerio de Hacienda no tiene ninguna cuenta por pagar al CONAVI ni debe reconocer como devengo alguna suma no girada por concepto de recaudación de impuestos. Al respecto, mediante correo del 16-07-2019 se le solicita copia de los oficios DVME-0084-2018 del 15-10-2018 y DJMH-2730-2018 del 16-10-2018, los cuales son el sustento mencionado en el oficio DGCN-DNC-UAEE-ARP-089-2018. Asimismo, vía correo electrónico del 06-09-19 se le remite los documentos al Ing. Mario Rodríguez, a la Licda. Gabriela Trejos y al MBA Carlos Solís para que se pronuncien al respecto de lo indicado por la Contabilidad Nacional. Vía correo del mismo día el MBA Carlos Solís contesta sin girar ninguna instrucción específica al respecto y la Licda. Gabriela Trejos responde e indica que se valore primeramente por la Dirección Financiera y la Gerencia de Adquisiciones y Finanzas y que se eleve una recomendación al Director Ejecutivo. Vía correo del 01-04-2020 se recibe el oficio DCN-0388-2020 de fecha 26 de marzo de 2020 y el 13 de abril de 2020 se recibe el oficio DCN-0433-2020 de fecha 01-04-2020 en respuesta al oficio CON-01-2020-0084 (0031) del 31-03-2020, CON-01-2020-0007 (001) del 09-01-2020, CON-01-2019-0158 (0031) del 03-07-2020, CON-01-2019-0080 (0031) del 02-04-2020, CON-01-2019-005 (0031) del 08-01-2019, CON-01-2018-234 (0031) del 01-10-2018 y DIE-07-18-1537 (0037) del 14-06-2018 referentes a la confirmación del saldo de la cuenta por cobrar al Ministerio de Hacienda por concepto de Impuestos Único sobre los combustibles y el Impuesto a la propiedad de vehículos no transferidos al CONAVI e indica: el Ministerio de Hacienda no tiene ninguna cuenta por pagar al CONAVI, ni debe reconocer como devengo alguna suma no girada por concepto de recaudación de impuestos.

Considerando que a la fecha de cierre de los Estados Financieros no se cuenta con una posición de la Dirección Ejecutiva, Gerencia de Asuntos Jurídicos, Gerencia de Adquisiciones y Finanzas y Dirección Financiera del CONAVI y con base en el principio de transparencia y de una contabilidad de devengo que debe llevar el CONAVI según las Normas Internacional de Contabilidad del Sector Público que empezaron a regir a partir del 01-01-17, se mantiene registrada en nuestros estados financieros al **30-06-2022** la cuenta por cobrar al Ministerio de Hacienda.

La cuenta de “anticipos” por ₡ 3,307.60 miles corresponde a: ₡ 1,424.95 miles a funcionarios por “anticipos para viáticos, y ₡ 1,882.66 miles a cobrar a funcionarios con arreglo de pago por rebajo de planilla por un accidente de tránsito y una suma girada de más.

Las cuentas a cobrar en Gestión Judicial, por ₡ 22 015,24 miles corresponden a procesos o litigios en curso que a la fecha presenta Resolución en firme.

La cuenta de otras cuentas a cobrar por ₡ 4,036.94 miles corresponden a; ₡ 2,083.35 por litigios que se declararon a favor del CONAVI y que se encuentran en proceso de recuperación por parte del ente, ₡ 1,537.17 al Ministerio de Hacienda por saldo del proyecto Naranja Florencia (Oficio DE09-3368 del 14 – setiembre -2009, FIN-01-10-0846 del 15 – diciembre -2010, TES13-369, Certificación DCN 605-2015), a la Caja Costarricense de Seguro Social por ₡342.39 de pagos de más por cuotas obrero – patronales y Servicios Públicos a cobrar por ₡74.02 a Corporación Fiduciarias por uso de líneas telefónicas de las estaciones de peajes.

La cuenta por cobrar al Ministerio de Hacienda por un monto de ₡8.467.126 corresponde a la cuenta por cobrar presupuestaria.

NOTA N° 6

INVENTARIOS

| Cuenta | Descripción | Nota | Periodo Actual | Periodo Anterior | Diferencia |
|--------|-------------|------|----------------|------------------|------------|
| | | | | | % |
| 1.1.4. | Inventarios | 06 | 19,306.01 | 23,543.52 | -18.00 |

Método de Valuación de Inventario

Indique si su institución está utilizando Primeras en entrar, Primeras en salir (PEPS), sino es así, indique cual método se utiliza y la razón que aún no utilizan el PEPS.

Actualmente se utiliza el método Promedio Ponderado para la valoración del inventario. De conformidad con la reunión sostenida con personeros de la Contabilidad Nacional y funcionarios de esta contabilidad, se externó por parte de la jefatura de la Unidad de Consolidación de Cifras que la Contabilidad Nacional no ha otorgado excepción a ninguna institución para utilizar el método de valoración de inventarios diferente a PEPS; por lo que mantienen el criterio que se debe realizar el ajuste en el CONAVI para pasar de PP a PEPS.

A la fecha, el Consejo Nacional de Vialidad está gestionando la contratación por medio de una licitación para contratar la actualización del CORE del SIFCO de la versión del CONAVI a la versión de la empresa SOIN (Soluciones Integrales), la cual ya incluye el método de valoración de inventarios PEPS con lo cual se cerraría la brecha.

Cual sistema de inventario utiliza su institución Periódico o Permanente: Permanente

Revelación:

La cuenta Inventarios, representa el 0 % del total de Activo, que comparado al periodo anterior genera una variación absoluta de -4,237.52 que corresponde a un(a) Disminución del -18 % de recursos disponibles.

Las variaciones de la cuenta son producto de (Indicar la razón de las variaciones de un periodo a otro): una disminución en la compra de materiales y suministros para este periodo 2022 como reflejo de la implementación del Teletrabajo de los funcionarios.

El Consejo Nacional de Vialidad lleva un control automatizado de los suministros utilizados en las labores diarias, donde las compras se debitan a la cuenta respectiva de suministros y mediante requisiciones de materiales se acreditan las cuentas correspondientes. El CONAVI solamente mantiene inventario de materiales y suministros para consumo

Actualmente se realizan dos inventarios físicos de materiales y suministros, los cuales se concilian con el saldo teórico estableciéndose las diferencias y las justificaciones del caso para hacer los ajustes según corresponda.

A la fecha, en el Consejo Nacional de Vialidad no se han realizado estimaciones de deterioro de inventarios debido a que la rotación de inventarios es muy elevada y las compras se realizan contra demanda, por lo que las pérdidas u obsolescencias son casi nulas.

NOTA N° 7

Otros activos a corto plazo

| Cuenta | Descripción | Nota | Periodo Actual | Periodo Anterior | Diferencia |
|--------|-----------------------------|------|----------------|------------------|------------|
| | | | | | % |
| 1.1.9. | Otros activos a corto plazo | 07 | 39,457.83 | 55,202.57 | -28.52 |

Revelación:

La cuenta Otros activos a corto plazo, representa el 0 % del total de Activo, que comparado al periodo anterior genera una variación absoluta de -15,744.74 que corresponde a un(a) Disminución del -28.52 % de recursos disponibles.

Las variaciones de la cuenta son producto de (Indicar la razón de las variaciones de un periodo a otro): las renovaciones de pólizas de seguro, los cuales son registrados y amortizados mensualmente. Además de garantías liberadas de participación y cumplimiento y que no se ha podido girar los fondos a los dueños de las mismas.

Asimismo, se cuenta con el registro de **¢ 16,822.66** que corresponden a garantías liberadas de participación y cumplimiento y que no se ha podido girar los fondos a los dueños de las mismas por problemas con las cuentas corrientes

Detalle cuentas Transferencias del sector público interno a cobrar c/p

| Cuenta | Descripción |
|--------|-------------|
|--------|-------------|

| | |
|-----------|---------------------------------|
| 1.1.9.01. | Gastos a devengar a corto plazo |
|-----------|---------------------------------|

| Cuenta | Detalle | Monto |
|---|--|-----------|
| 1.1.9.01.01.01.0. Primas y gastos de seguros a devengar c/p | Seguro de vehículos, póliza de Riesgos del trabajo y riesgo nombrado | 21,222.67 |
| 1.1.9.01.01.02.0. Alquileres y derechos sobre bienes a devengar c/p | | |
| 1.1.9.01.01.03.0. Reparaciones y mejoras sobre inmuebles de terceros arrendados c/p | | |
| 1.1.9.01.01.99.0. Otros servicios a devengar c/p | Inscripción de correo en la nube. | 1,412.50 |

Revelación:

La cuenta Gastos a devengar a corto plazo, representa el 0 % del total de Activo, que comparado al periodo anterior genera una variación absoluta de -15,704.45 que corresponde a un(a) Disminución del -40.96 % de recursos disponibles.

Las variaciones de la cuenta son producto de (Indicar la razón de las variaciones de un periodo a otro): las renovaciones de pólizas de seguro, los cuales son registrados y amortizados mensualmente.

1.2 ACTIVO NO CORRIENTE

NOTA N° 8

Inversiones a largo plazo

| Cuenta | Descripción | Nota | Periodo Actual | Periodo Anterior | Diferencia |
|--------|---------------------------|------|----------------|------------------|------------|
| | | | | | % |
| 1.2.2. | Inversiones a largo plazo | 08 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |

Revelación:

La cuenta Inversiones a largo plazo, representa el 0 % del total de Activo, que comparado al periodo anterior genera una variación absoluta de 0.00 que corresponde a un(a) Aumento del 0 % de recursos disponibles.

Las variaciones de la cuenta son producto de (Indicar la razón de las variaciones de un periodo a otro):

En el Consejo Nacional de Vialidad no se cuenta con inversiones a largo plazo.

NOTA N° 9

Cuentas a cobrar a largo plazo

| Cuenta | Descripción | Nota | Periodo Actual | Periodo Anterior | Diferencia |
|--------|--------------------------------|------|----------------|------------------|------------|
| | | | | | % |
| 1.2.3. | Cuentas a cobrar a largo plazo | 09 | 34,016,535.44 | 42,797,037.01 | -20.52 |

Revelación:

La cuenta Cuentas a cobrar a largo plazo, representa el 3.17 % del total de Activo, que comparado al periodo anterior genera una variación absoluta de -8,780,501.57 que corresponde a un(a) Disminución del -20.52 % de recursos disponibles.

Las variaciones de la cuenta son producto de (Indicar la razón de las variaciones de un periodo a otro): avances de obra en ruta nacional 32 principalmente.

El Consejo Nacional de Vialidad solamente posee en sus registros contables la cuenta por cobrar por anticipos a contratistas:

- China Harbour Engineering por ¢ 28,318,802.53 miles por la contratación para la ampliación de la Ruta Nacional N° 32,
- Constructora Sánchez Carvajal por ¢0.91 miles, mismas que se van descontando de los pagos por los avances de obra; y
- SETENA (MINAET) por ¢ 1,917,992.29 miles, por garantías ambientales depositadas
- UNOPS por ¢ 3,779,739.71 miles, por los proyectos de Radial Lindora, Puente Binacional, Puente Virilla, Circunvalación y Pasos a Desnivel

Cabe señalar que no se aplica método de estimación de incobrables, ya que fueron registrados como anticipos hasta que inicien las obras.

NOTA N° 10

Bienes no concesionados

| Cuenta | Descripción | Nota | Periodo Actual | Periodo Anterior | Diferencia |
|--------|-------------------------|------|----------------|------------------|------------|
| | | | | | % |
| 1.2.5. | Bienes no concesionados | 10 | 721,700,155.60 | 629,069,804.32 | 14.72 |

Revelación:

La cuenta Bienes no concesionados, representa el 67.28 % del total de Activo, que comparado al periodo anterior genera una variación absoluta de 92,630,351.28 que corresponde a un(a) Aumento del 14.72 % de recursos disponibles.

Las variaciones de la cuenta son producto de (Indicar la razón de las variaciones de un periodo a otro): construcciones en proceso de carreteras y caminos nacionales.

El registro de los bienes del CONAVI se realiza al costo de compra, así como su vida útil es la establecida por la Dirección General de Administración de Bienes y Contratación Administrativa en el SIBINET.

Para el cálculo de la depreciación se utiliza el costo menos el valor de rescate entre la vida útil dada en el SIBINET, por el método de línea recta.

El CONAVI cuenta con un inventario de 142 puentes tipo Bailey, mismo que fue solicitado a raíz del informe DFOE-IFR-IF-11-2014 de la Contraloría General de la República; los cuales se encuentran incorporados en un módulo adicional en el SIFCO, alimentado por la Gerencia de Conservación de Vías y Puentes del CONAVI; el cual es un módulo de inventario para el control y administración de piezas o partes, pero no genera registros contables, por lo tanto, los mismos no se encuentran registrados en los libros contables debido a que dichos puentes fueron adquiridos por el Ministerio de Obras Públicas y Transportes y trasladados al CONAVI a solicitud de la Gerencia de Conservación en años anteriores.

A raíz del estudio realizado por la Auditoria Interna del CONAVI en el año 2019, se emite el “Informe sobre estructura de estados financieros conforme a las NICSP, para el periodo 2018-2019 AUIC-06-19-000”, mismo que en el apartado de Resultados, 2.5 “Relación con la valoración de los inventarios (NICSP 12)” solicitan el cálculo y contabilización de una previsión para deterioro y pérdidas de inventario, pero no se puede realizar debido a que dichos puentes no se tienen registrados contablemente como inventario del CONAVI. Asimismo, en el apartado 2.6 “Respecto a los bienes de infraestructura y de beneficio y uso público en servicio (puentes Bailey, NICSP 12)”, emiten la recomendación que se incluya una estimación monetaria de los puentes modulares propiedad del CONAVI en la cuenta contable de 1.2.5.04 “Bienes de infraestructura y de beneficio y uso público”, lo cual, no es concordante con lo solicitado por la CGR que se realizara el inventario de piezas y puentes para determinar la cantidad, ubicación, desgaste y vida útil de los puentes, pero no se solicitó la valoración de dichos inventarios. Adicionalmente, por la indicado en el oficio DGABCA-CS-805-2014/DCN-584-2014 del 03-07-2014, es el MOPT el obligado a registrar los bienes demaniales; por lo que es imposible realizar el registro de dichos puentes en los estados financieros del CONAVI.

Es así como se cuenta con una imposibilidad de registrar dichos puentes, debido a que el MOPT traslada un puente completo que mide 54 metros, pero el mismo puede ser segregado en varios puentes o bien, usarse las piezas para el puente específico que se desea instalar y las piezas sobrantes son almacenadas en alguna de las bodegas, pero que no siempre se pueden usar en otro puente, debido a que faltarían más piezas para poder completar la construcción de una estructura completa. Asimismo, los fabricantes no permiten modificar las piezas para colocarles placas de identificación y algunas piezas requieren ser sustituidas a lo largo del tiempo debido a que sufrieron agotamiento de su vida útil.

Detalle:

| Cuenta | Descripción | Nota | Periodo Actual | Periodo Anterior | Diferencia |
|--------|-------------|------|----------------|------------------|------------|
| | | | | | % |

| | | | | | |
|-----------|--|----|--------------|--------------|--------|
| 1.2.5.01. | Propiedades, planta y equipos explotados | 10 | 6,380,042.15 | 1,512,100.94 | 321.93 |
|-----------|--|----|--------------|--------------|--------|

1. ACTIVOS EN POSESION DE TERCEROS Y NO CONCESIONADOS

2. Oficina Despacho del Ministro del MOPT.

| Activo | Placa / Identificación | Convenio | Plazo | Valor En Libros | Nombre Beneficiario |
|---|------------------------|----------|-------|-----------------|------------------------|
| Silla con brazo | 1729 | | | 500.00 | Despacho del Ministro |
| Mesa de centro | 1728 | | | 500.00 | Despacho del Ministro |
| Mesa de centro | 1726 | | | 500.00 | Despacho del Ministro |
| Pantalla plasma 42 | 0584000459 | | | 500.00 | Despacho del Ministro |
| Vehículo tipo automóvil PE-12-4090 color azul | 0584004418 | | | 3 012 098,27 | RAMIREZ ARIAS FEDERICO |

3. Oficina Departamento de Demoliciones

| ACTIVO | PLACA / IDENTIFICACION | CONVENIO | PLAZO | VALOR EN LIBROS | NOMBRE BENEFICIARIO |
|--|------------------------|----------|-------|-----------------|---------------------|
| Clinómetro Marca Suunto Tandem, modelo #360pc\360R | 0584005396 | | | 57 658,01 | MOPT - Demoliciones |
| Distanciómetro marca Leica, modelo Disto D810 | 0584005397 | | | 208 447,11 | MOPT - Demoliciones |
| Esmeriladora marca Milwaukee | 0584005879 | | | 45 935,27 | MOPT - Demoliciones |
| Esmeriladora marca Milwaukee | 0584005880 | | | 45 935,27 | MOPT - Demoliciones |
| Esmeriladora marca Milwaukee | 0584005878 | | | 45 935,27 | MOPT - Demoliciones |
| Máquina de soldar marca Lincoln | 0584005875 | | | 276 390,07 | MOPT - Demoliciones |
| Máquina de soldar marca Lincoln | 0584005876 | | | 276 390,07 | MOPT - Demoliciones |
| Motosierra marca Magnum, modelo MS-650-38R | 0584005873 | | | 303 811,77 | MOPT - Demoliciones |
| Motosierra marca Magnum, modelo MS-650-38R | 0584005874 | | | 303 811,77 | MOPT - Demoliciones |
| Planta eléctrica Powermate, modelo 7000wats | 0584005877 | | | 663 633,26 | MOPT - Demoliciones |

4. Oficina Departamento de Adquisición de Bienes Inmuebles

| ACTIVO | PLACA / IDENTIFICACION | CONVENIO | PLAZO | VALOR EN LIBROS | NOMBRE BENEFICIARIO |
|---|------------------------|----------|-------|-----------------|---------------------|
| Clinómetro Marca Suunto Tandem, modelo #360pc\360R | 0584005248 | | | 92 319,21 | MOPT - UABI |
| Clinómetro Marca Suunto Tandem, modelo #360pc\360R | 0584005247 | | | 93 585,91 | MOPT - UABI |
| Computadora portátil, marca hp, modelo Zbook 17pulgadas | 0584005243 | | | 559 963,17 | MOPT - UABI |
| Computadora portátil, marca hp, modelo Zbook 17pulgadas | 0584005246 | | | 559 963,17 | MOPT - UABI |

| ACTIVO | PLACA / IDENTIFICACION | CONVENIO | PLAZO | VALOR EN LIBROS | NOMBRE BENEFICIARIO |
|---|------------------------|----------|-------|-----------------|---------------------|
| Computadora portátil, marca hp, modelo Zbook 17pulgadas | 0584005245 | | | 559 963,17 | MOPT - UABI |
| Computadora portátil, marca hp, modelo Zbook 17pulgadas | 0584005244 | | | 559 963,17 | MOPT - UABI |
| Distanciómetro marca Leica, modelo Disto D810 | 0584005250 | | | 208 447,11 | MOPT - UABI |
| Distanciómetro marca Leica, modelo Disto D810 | 0584005249 | | | 208 447,11 | MOPT - UABI |

5. Explique el Proceso de Revaluación: Método de Costo:

Debido a la implementación de las NICSP a partir de enero 2017, el CONAVI no ha realizado a la fecha ningún proceso de revaluación de bienes. Es importante a la hora de decidir sobre una revaluación el considerar el costo beneficio dado el monto y la naturaleza de los bienes a revaluar, por cuanto estos bienes serían los correspondientes a equipo y mobiliario de oficina y equipo de transporte y que en alguna forma se van actualizando mediante la aplicación de la depreciación.

Revelación:

La cuenta Propiedades, planta y equipos explotados, representa el 0.59 % del total de Activo, que comparado al periodo anterior genera una variación absoluta de 4,867,941.21 que corresponde a un(a) Aumento del 321.93 % de recursos disponibles.

Las variaciones de la cuenta son producto de (Indicar la razón de las variaciones de un periodo a otro): montos pagados por procesos de expropiación de terrenos para la construcción de obra vial nacional.

Dentro de los **¢ 6,380,042.15** miles de propiedad, planta y equipos explotados se registra un monto de **¢ 5,623,548.98** miles que corresponde a montos pagados por procesos de expropiación de terrenos para construcción de obra vial nacional pendientes de trasladar al MOPT.

Según disposición de la DGABCA en su oficio N° DGABCA-CS-0531-2013 del 19-03-13 es el MOPT el que debe administrar y registrar en el SIBINET y registralmente los terrenos expropiados para la construcción de “Bienes de infraestructura y de beneficio y de uso público”, mismo que fue ampliado y reforzado por lo indicado en el oficio DGABCA-CS-805-2014/DCN-589-2014 de fecha 03 de julio de 2014.

En el mes de diciembre del 2014 se inició el traslado de los montos pagados con recursos del CONAVI por **procesos de expropiación de terrenos** para la construcción de obra vial nacional (bienes demaniales) al MOPT, al **31-01-2021** se ha trasladado un total de **¢78.365.445.16** miles, según el siguiente detalle:

| Año | Montos Traslados | Valor (Miles) |
|------|------------------|----------------|
| 2014 | 125 | ¢4.139.780.65 |
| 2015 | 633 | ¢24.223.618.20 |
| 2016 | 91 | ¢11.010.468.87 |
| 2017 | 126 | ¢15.658.603.91 |
| 2018 | 108 | ¢7.642.294.20 |
| 2019 | 76 | ¢6.531.429.96 |

| Año | Montos Traslados | Valor (Miles) |
|--------------|------------------|-----------------------|
| 2020 | 182 | ¢7,344,264.32 |
| 2021 | 63 | ¢1 814 985,05 |
| Total | 1404 | ¢78,365,445.16 |

Mediante **ACTA NÚMERO 001-2022 del 22 de junio del 2022** se realiza el Vigésimo segundo traslado al MOPT por **126 montos** pagados con recursos del CONAVI de marzo 2021 a abril 2022 por procesos de expropiación de terrenos para la construcción de obra vial nacional, por un monto de **¢5.010.028,12 miles**.

| Cuenta | Descripción | Nota | Periodo Actual | Periodo Anterior | Diferencia |
|-----------|--------------------------|------|----------------|------------------|------------|
| | | | | | % |
| 1.2.5.02. | Propiedades de inversión | 10 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |

Base Contable

Marque con 1, si cumple

| | |
|--|--|
| Propiedades están debidamente registrados en Registro Nacional | |
| Propiedades cuentan con planos inscritos | |
| Se tiene control con el uso de las Propiedades | |
| Se tiene Propiedades ocupados ilegalmente. | |

Revelación:

La cuenta Propiedades de inversión, representa el 0 % del total de Activo, que comparado al periodo anterior genera una variación absoluta de 0.00 que corresponde a un(a) Aumento del 0 % de recursos disponibles.

Las variaciones de la cuenta son producto de (Indicar la razón de las variaciones de un periodo a otro):

| Cuenta | Descripción | Nota | Periodo Actual | Periodo Anterior | Diferencia |
|-----------|-------------------------------------|------|----------------|------------------|------------|
| | | | | | % |
| 1.2.5.03. | Activos biológicos no concesionados | 10 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |

Revelación:

La cuenta Activos biológicos no concesionados, representa el 0 % del total de Activo, que comparado al periodo anterior genera una variación absoluta de 0.00 que corresponde a un(a) Aumento del 0 % de recursos disponibles.

Las variaciones de la cuenta son producto de (Indicar la razón de las variaciones de un periodo a otro):

| Cuenta | Descripción | Nota | Periodo Actual | Periodo Anterior | Diferencia |
|-----------|--|------|----------------|------------------|------------|
| | | | | | % |
| 1.2.5.04. | Bienes de infraestructura y de beneficio y uso público en servicio | 10 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |

Revelación:

La cuenta Bienes de infraestructura y de beneficio y uso público en servicio, representa el 0 % del total de Activo, que comparado al periodo anterior genera una variación absoluta de 0.00 que corresponde a un(a) Aumento del 0 % de recursos disponibles.

Las variaciones de la cuenta son producto de (Indicar la razón de las variaciones de un periodo a otro):

| Cuenta | Descripción | Nota | Periodo Actual | Periodo Anterior | Diferencia |
|-----------|--------------------------------|------|----------------|------------------|------------|
| | | | | | % |
| 1.2.5.05. | Bienes históricos y culturales | 10 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |

Revelación:

La cuenta Bienes históricos y culturales, representa el 0 % del total de Activo, que comparado al periodo anterior genera una variación absoluta de 0.00 que corresponde a un(a) Aumento del 0 % de recursos disponibles.

Las variaciones de la cuenta son producto de (Indicar la razón de las variaciones de un periodo a otro):

| Cuenta | Descripción | Nota | Periodo Actual | Periodo Anterior | Diferencia |
|-----------|-----------------------------------|------|----------------|------------------|------------|
| | | | | | % |
| 1.2.5.06. | Recursos naturales en explotación | 10 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |

Revelación:

La cuenta Recursos naturales en explotación, representa el 0 % del total de Activo, que comparado al periodo anterior genera una variación absoluta de 0.00 que corresponde a un(a) Aumento del 0 % de recursos disponibles.

Las variaciones de la cuenta son producto de (Indicar la razón de las variaciones de un periodo a otro):

| Cuenta | Descripción | Nota | Periodo Actual | Periodo Anterior | Diferencia |
|-----------|------------------------------------|------|----------------|------------------|------------|
| | | | | | % |
| 1.2.5.07. | Recursos naturales en conservación | 10 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |

Revelación:

La cuenta Recursos naturales en conservación, representa el 0 % del total de Activo, que comparado al periodo anterior genera una variación absoluta de 0.00 que corresponde a un(a) Aumento del 0 % de recursos disponibles.

Las variaciones de la cuenta son producto de (Indicar la razón de las variaciones de un periodo a otro):

| Cuenta | Descripción | Nota | Periodo Actual | Periodo Anterior | Diferencia |
|-----------|-------------------------------------|------|----------------|------------------|------------|
| | | | | | % |
| 1.2.5.08. | Bienes intangibles no concesionados | 10 | 130,277.51 | 154,455.80 | -15.65 |

Revelación:

La cuenta Bienes intangibles no concesionados, representa el 0.01 % del total de Activo, que comparado al periodo anterior genera una variación absoluta de -24,178.29 que corresponde a un(a) Disminución del -15.65 % de recursos disponibles.

Las variaciones de la cuenta son producto de (Indicar la razón de las variaciones de un periodo a otro): la amortización mensual que se realiza.

La vida útil de las licencias de software también es dada en forma automática por el SIBINET a 5 años, independientemente del periodo que cubre la licencia, por lo que en la actualidad se revisan y ajustan según corresponda.

| Cuenta | Descripción | Nota | Periodo Actual | Periodo Anterior | Diferencia |
|-----------|--|------|----------------|------------------|------------|
| | | | | | % |
| 1.2.5.99. | Bienes no concesionados en proceso de producción | 10 | 715,189,835.93 | 627,403,247.58 | 13.99 |

Revelación:

La cuenta Bienes no concesionados en proceso de producción, representa el 66.67 % del total de Activo, que comparado al periodo anterior genera una variación absoluta de 87,786,588.36 que corresponde a un(a) Aumento del 13.99 % de recursos disponibles.

Las variaciones de la cuenta son producto de (Indicar la razón de las variaciones de un periodo a otro): construcciones en proceso de carreteras y caminos nacionales

El monto más relevante en los bienes no concesionados corresponde a la cuenta de **Bienes en Proceso de Producción**, el cual incluye los montos que se han cancelado por pagos a las empresas encargadas de la construcción de las obras viales de la red vial nacional por un monto de **¢ 715,189,835.93 miles**.

Importante destacar que, una vez finalizadas estas obras de construcción vial, y cuenten con el respectivo finiquito se inicia el proceso para su traslado al MOPT, vía transferencia de capital, por corresponder a bienes demaniales y de uso público y que por disposiciones de la Contabilidad Nacional y de la Dirección General de Administración de Bienes y Contratación Administrativa, entes que nos regulan en materia contable y de administración de bienes, respectivamente, es el MOPT el encargado de administrar la red vial nacional la cual está constituida por bienes demaniales y de uso público, de acuerdo a lo indicado en el oficio DGABCA-CS-805-2014/DCN-584-2014 del 03-07-2014.

Como dato importante de mencionar, en abril del 2017 se firmó el Proyecto Mesoamérica “Diseño y Construcción del Puente Binacional sobre el Río Sixaola (Costa Rica – Panamá), en el que se estableció una donación simple por parte del Gobierno de México por un monto de \$10.000.000 (diez millones de dólares) en el año 2017 para la construcción del Puente Binacional, los cuales serían girados a la Oficina de las Naciones Unidad de Servicios para Proyectos (UNOPS) distribuidos en un 50% para Costa Rica y 50% para Panamá y que el Gobierno de Costa Rica aportaría como parte del proyecto el monto de \$7.558.873 (siete millones quinientos cincuenta y ocho mil ochocientos setenta y tres dólares) y el Gobierno de Panamá aportaría \$7.305.119 (siete millones trescientos cinco mil ciento diecinueve dólares) para cubrir el proyecto. Posteriormente, se firma la Adenda No. 1 al Memorando de Acuerdo entre el Gobierno de Costa Rica, Consejo Nacional de Vialidad y la Oficina de las Naciones Unidas de Servicios para Proyectos acerca de los servicios que ha de ser proporcionado por UNOPS con respecto al proyecto “Estudios, diseño y construcción del Puente Binacional sobre el Río Sixaola (Costa Rica y Panamá).

La anterior donación no fue registrada en los estados financieros del Consejo Nacional de Vialidad, toda vez que los recursos no ingresaron a las cuentas corrientes del CONAVI, ni fue comunicado oficialmente a este Departamento de Contabilidad. A raíz de dicha donación, actualmente se encuentra finalizada la construcción del puente, mismo que fue entregado en el mes de marzo 2021; momento a partir del cual empieza a correr el periodo de corrección de defectos y posteriormente, se estaría realizando la contabilización y traslado al MOPT de la obra una vez se cuente con el finiquito respectivo; en cumplimiento de lo establecido en el oficio DGABCA-CS-805-2014/DCN-584-2014 del 03-07-2014.

Al **31-12-2021** los montos trasladados al MOPT por **Proyectos para la Construcción de Obra Vial Nacional** (bienes demaniales y de uso público), concluidos y con finiquito asciende a **¢38,912,157.51 miles**, según el siguiente detalle:

| Año | Montos Traslados | Valor (Miles) |
|--------------|-------------------------|------------------------|
| 2016 | 1 | ¢9.142.796.47 |
| 2017 | 4 | ¢9.505.261.14 |
| 2018 | 6 | ¢18.807.716.54 |
| 2019 | 2 | ¢1.456.383.36 |
| 2020 | 0 | 0.00 |
| 2021 | 0 | 0.00 |
| Total | 13 | ¢ 38,912,157.51 |

En el año 2022 no se han realizado traslados de montos al MOPT por **Proyectos para la Construcción de Obra Vial Nacional** (bienes demaniales y de uso público), concluidos y con finiquito.

NOTA N° 11

Bienes concesionados

| Cuenta | Descripción | Nota | Periodo Actual | Periodo Anterior | Diferencia |
|--------|----------------------|------|----------------|------------------|------------|
| | | | | | % |
| 1.2.6. | Bienes concesionados | 11 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |

Revelación:

La cuenta Bienes concesionados, representa el 0 % del total de Activo, que comparado al periodo anterior genera una variación absoluta de 0.00 que corresponde a un(a) Aumento del 0 % de recursos disponibles. Las variaciones de la cuenta son producto de (Indicar la razón de las variaciones de un periodo a otro):

| Cuenta | Descripción | Nota | Periodo Actual | Periodo Anterior | Diferencia |
|-----------|---|------|----------------|------------------|------------|
| | | | | | % |
| 1.2.6.01. | Propiedades, planta y equipos concesionados | 11 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |

Revelación:

La cuenta Propiedades, planta y equipos concesionados, representa el 0 % del total de Activo, que comparado al periodo anterior genera una variación absoluta de 0.00 que corresponde a un(a) Aumento del 0 % de recursos disponibles.

Las variaciones de la cuenta son producto de (Indicar la razón de las variaciones de un periodo a otro):

| Cuenta | Descripción | Nota | Periodo Actual | Periodo Anterior | Diferencia |
|-----------|----------------------------------|------|----------------|------------------|------------|
| | | | | | % |
| 1.2.6.03. | Activos biológicos concesionados | 11 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |

Revelación:

La cuenta Activos biológicos concesionados, representa el 0 % del total de Activo, que comparado al periodo anterior genera una variación absoluta de 0.00 que corresponde a un(a) Aumento del 0 % de recursos disponibles.

Las variaciones de la cuenta son producto de (Indicar la razón de las variaciones de un periodo a otro):

| Cuenta | Descripción | Nota | Periodo Actual | Periodo Anterior | Diferencia |
|-----------|--|------|----------------|------------------|------------|
| | | | | | % |
| 1.2.6.04. | Bienes de infraestructura y de beneficio y uso público concesionados | 11 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |

Revelación:

La cuenta Bienes de infraestructura y de beneficio y uso público concesionados, representa el 0 % del total de Activo, que comparado al periodo anterior genera una variación absoluta de 0.00 que corresponde a un(a) Aumento del 0 % de recursos disponibles.

Las variaciones de la cuenta son producto de (Indicar la razón de las variaciones de un periodo a otro):

| Cuenta | Descripción | Nota | Periodo Actual | Periodo Anterior | Diferencia |
|-----------|----------------------------------|------|----------------|------------------|------------|
| | | | | | % |
| 1.2.6.06. | Recursos naturales concesionados | 11 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |

Revelación:

La cuenta Recursos naturales concesionados, representa el 0 % del total de Activo, que comparado al periodo anterior genera una variación absoluta de 0.00 que corresponde a un(a) Aumento del 0 % de recursos disponibles.

Las variaciones de la cuenta son producto de (Indicar la razón de las variaciones de un periodo a otro):

| Cuenta | Descripción | Nota | Periodo Actual | Periodo Anterior | Diferencia |
|-----------|----------------------------------|------|----------------|------------------|------------|
| | | | | | % |
| 1.2.6.08. | Bienes intangibles concesionados | 11 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |

Revelación:

La cuenta Bienes intangibles concesionados, representa el 0 % del total de Activo, que comparado al periodo anterior genera una variación absoluta de 0.00 que corresponde a un(a) Aumento del 0 % de recursos disponibles.

Las variaciones de la cuenta son producto de (Indicar la razón de las variaciones de un periodo a otro):

| Cuenta | Descripción | Nota | Periodo Actual | Periodo Anterior | Diferencia |
|--------|-------------|------|----------------|------------------|------------|
| | | | | | % |

| | | | | | |
|-----------|---|----|------|------|------|
| 1.2.6.99. | Bienes concesionados en proceso de producción | 11 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
|-----------|---|----|------|------|------|

Revelación:

La cuenta Bienes concesionados en proceso de producción, representa el 0 % del total de Activo, que comparado al periodo anterior genera una variación absoluta de 0.00 que corresponde a un(a) Aumento del 0 % de recursos disponibles.

Las variaciones de la cuenta son producto de (Indicar la razón de las variaciones de un periodo a otro):

NOTA N° 12

Inversiones patrimoniales - Método de participación

| Cuenta | Descripción | Nota | Periodo Actual | Periodo Anterior | Diferencia |
|--------|---|------|----------------|------------------|------------|
| | | | | | % |
| 1.2.7. | Inversiones patrimoniales - Método de participación | 12 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |

Revelación:

La cuenta Inversiones patrimoniales - Método de participación, representa el 0 % del total de Activo, que comparado al periodo anterior genera una variación absoluta de 0.00 que corresponde a un(a) Aumento del 0 % de recursos disponibles.

Las variaciones de la cuenta son producto de (Indicar la razón de las variaciones de un periodo a otro):

NOTA N° 13

Otros activos a largo plazo

| Cuenta | Descripción | Nota | Periodo Actual | Periodo Anterior | Diferencia |
|--------|-----------------------------|------|----------------|------------------|------------|
| | | | | | % |
| 1.2.9. | Otros activos a largo plazo | 13 | 0.00 | 243,168.42 | -100.00 |

Revelación:

La cuenta Otros activos a largo plazo, representa el 0 % del total de Activo, que comparado al periodo anterior genera una variación absoluta de -243,168.42 que corresponde a un(a) Disminución del -100 % de recursos disponibles.

Las variaciones de la cuenta son producto de (Indicar la razón de las variaciones de un periodo a otro): la emisión de una carta de crédito a favor de ACROW CORPORATION OF AMERICA.

Mediante oficio **DIE-EX07-2020-1335 (117)** del **02 de diciembre de 2020**, donde se solicita al sr. Marlon Zamora Ulloa, Jefe del Departamento Servicios Financieros a Terceros, del Ministerio de Hacienda, autorización para emitir Carta de Crédito a favor de **ACROW CORPORATION OF AMERICA**, por un monto de **\$400.402,46** (cuatrocientos mil cuatrocientos dos dólares con 46/100), por la adquisición de una (1) cercha de acero para puente galvanizado por inmersión en caliente, modular, lanzable, de una vía, de 54,00 M +1-1 M de longitud marca ACROW modelo 700XS, por un costo total en colones por **¢243.168.417,98** (doscientos cuarenta y tres millones, ciento sesenta y ocho mil, cuatrocientos diecisiete colones con 98/100), misma que ya fue recibida y trasladada contablemente al Ministerio de Obras Pública y Transportes.

Detalle cuenta:

| Cuenta | Descripción | Nota | Periodo Actual | Periodo Anterior | Diferencia |
|-----------|---------------------------------|------|----------------|------------------|------------|
| | | | | | % |
| 1.2.9.01. | Gastos a devengar a largo plazo | 13 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |

Indicar el detalle de cómo está compuesta la cuenta:

Revelación:

La cuenta Gastos a devengar a largo plazo, representa el 0 % del total de Activo, que comparado al periodo anterior genera una variación absoluta de 0.00 que corresponde a un(a) Aumento del 0 % de recursos disponibles.

Las variaciones de la cuenta son producto de (Indicar la razón de las variaciones de un periodo a otro):

2. PASIVO

2.1 PASIVO CORRIENTE

NOTA N° 14

Deudas a corto plazo

| Cuenta | Descripción | Nota | Periodo Actual | Periodo Anterior | Diferencia |
|--------|----------------------|------|----------------|------------------|------------|
| | | | | | % |
| 2.1.1. | Deudas a corto plazo | 14 | 4,620,713.65 | 3,128,701.64 | 47.69 |

Revelación:

La cuenta Deudas a corto plazo, representa el 2.65 % del total de Pasivo, que comparado al periodo anterior genera una variación absoluta de 1,492,012.01 que corresponde a un(a) Aumento del 47.69 % de recursos disponibles.

Las variaciones de la cuenta son producto de (Indicar la razón de las variaciones de un periodo a otro): obligaciones del CONAVI con proveedores de bienes y servicios y también a deudas con contratistas por obras de bienes en proceso de producción en trámite de pago.

Detalle:

| Cuenta | Descripción |
|--------------|--|
| 2.1.1.03.02. | Transferencias al sector público interno a pagar c/p |

| CODIGO INSTITUCIONAL | NOMBRE ENTIDAD | MONTO |
|----------------------|------------------------------|--------------|
| 11206 | Ministerio de Hacienda (MHD) | 1,090,114.68 |
| | | |

Revelación:

La cuenta Transferencias a pagar a corto plazo, representa el 0.62 % del total de Pasivo, que comparado al periodo anterior genera una variación absoluta de 1,090,114.68 que corresponde a un(a) Aumento del 0 % de recursos disponibles.

Las variaciones de la cuenta son producto de (Indicar la razón de las variaciones de un periodo a otro): obligaciones del CONAVI con el Ministerio de Hacienda por la recaudación de tasas de peajes pendientes de trasladar a dicho ministerio.

NOTA N° 15**Endeudamiento público a corto plazo**

| Cuenta | Descripción | Nota | Periodo Actual | Periodo Anterior | Diferencia |
|--------|-------------------------------------|------|----------------|------------------|------------|
| | | | | | % |
| 2.1.2. | Endeudamiento público a corto plazo | 15 | 15,000,240.87 | 32,662,822.10 | -54.08 |

Revelación:

La cuenta Endeudamiento público a corto plazo, representa el 8.59 % del total de Pasivo, que comparado al periodo anterior genera una variación absoluta de -17,662,581.23 que corresponde a un(a) Disminución del - 54.08 % de recursos disponibles.

Las variaciones de la cuenta son producto de (Indicar la razón de las variaciones de un periodo a otro): los pagos del crédito con el Banco Centroamericano de Integración Económica, de acuerdo al siguiente desglose:

El monto total de Endeudamiento Público a corto plazo corresponde la porción del corto plazo del crédito por un monto de ¢ 12,327,172.94 miles, así como el cálculo de intereses devengados por pagar no vencidos por ¢ 2,661,179.01 miles y comisiones por pagar por ¢ 11,888.92 miles con corte a la fecha de los estados financieros sobre el préstamo del Banco Centroamericano de Integración Económica. Para realizar el cálculo se tomó con base en referencia documental remitida por esa institución y fue debidamente validado a lo interno de la Contabilidad.

Detalles del préstamo:

De acuerdo con el siguiente extracto del Contrato de Préstamo No. 2080.

Sección 3.10 Intereses.

El prestatario reconoce y pagara al BCIE la tasa de interés establecida por el BCIE para financiamientos al sector Público sin garantía soberana de acuerdo con su política de tasas de interés, con base en el costo financiero de los recursos, aprobada para cada periodo y definida por el comité de Activos y Pasivos (ALCO) del BCIE.

El BCIE notificara al Prestatario la tasa a favor del BCIE aplicable a cada trimestre que comience el 1 de enero, el 1 de abril, el 1 de julio y el 1 de octubre de cada año. Para el trimestre abril/junio de 2012 la tasa del BCIE será de seiscientos cuarenta puntos básicos (6.40%).

Sección 3.11 Cargos por Mora.

A partir de la fecha en que entre en mora cualquier obligación de pago que corresponda al Prestatario por concepto de capital, intereses, comisiones y otros cargos, el BCIE aplicará un recargo por mora consistente en incrementar el interés ordinario en un treinta por ciento (30%) sobre la porción de la obligación en mora, hasta la fecha en que se efectúe el pago.

No obstante, para aquellos préstamos con una mora mayor de ciento ochenta (180) días, el recargo por mora se cobrará sobre el total adeudado en mora hasta la fecha en que se efectúe el pago.

El BCIE no hará desembolso alguno al Prestatario si éste se encuentra en mora. El BCIE suspenderá los desembolsos pendientes y los de otros préstamos en las cuales el mismo Prestatario tenga responsabilidad directa o indirecta. Esta suspensión se hará efectiva a partir de la fecha de vencimiento de cualquier obligación a cargo del Prestatario.

Sección 3.2 Comisiones y otros Cargos.

Comisión de Compromiso: El Prestatario reconoce y pagará al BCIE una comisión de compromiso equivalente a un medio del uno por ciento (1/2 del 1%) anual sobre los saldos no desembolsados del Préstamo, que comenzará a devengarse a partir de la fecha de formalización del Préstamo y hasta que se haga efectivo el último de desembolso.

Comisión de Seguimiento y Administración: El Prestatario pagará al BCIE una comisión de seguimiento y administración de un cuarto del uno por ciento (1/4 del 1%) flat sobre el monto del Préstamo. Esta comisión será pagadera de una sola vez a más tardar al momento del primer desembolso, de conformidad con lo estipulado en las normas y políticas vigentes del Banco; estos recursos serán utilizados por el BCIE para cubrir o sufragar la contratación de la supervisión externa de los proyectos o de otros servicios profesionales que determine el BCIE, para atender el seguimiento y gestión del programa y del Préstamo.

Metodología para la clasificación a corto y largo plazo del préstamo BCIE

Para clasificar a Largo Plazo y extraer la porción corriente del mismo, se aplica lo indicado en la NICSP No. 1, párrafos 70-71 y del 80 al 87, registrando como “Endeudamiento a Largo Plazo Corriente”, la parte correspondiente a pagar en el periodo y el resto del pasivo como “Endeudamiento a Largo Plazo”.

NOTA N° 16

Fondos de terceros y en garantía

| Cuenta | Descripción | Nota | Periodo Actual | Periodo Anterior | Diferencia |
|--------|----------------------------------|------|----------------|------------------|------------|
| | | | | | % |
| 2.1.3. | Fondos de terceros y en garantía | 16 | 914,506.67 | 607,146.11 | 50.62 |

Detalle

| Cuenta | Descripción | Nota | Periodo Actual | Periodo Anterior | Diferencia |
|-----------|-----------------------|------|----------------|------------------|------------|
| | | | | | % |
| 2.1.3.03. | Depósitos en garantía | 16 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |

Revelación:

La cuenta Depósitos en garantía, representa el 0 % del total de Pasivo, que comparado al periodo anterior genera una variación absoluta de 0.00 que corresponde a un(a) Aumento del 0 % de recursos disponibles.

Las variaciones de la cuenta son producto de (Indicar la razón de las variaciones de un periodo a otro): las garantías de participación y cumplimiento y además de los ingresos provenientes de la recaudación de las estaciones de Peajes.

El saldo de esta cuenta contable más lo registrado en la cuenta contable 2.2.3 es la contra cuenta de los saldos que se tiene en cuentas corrientes del CONAVI por concepto de garantías de participación y cumplimiento y que son propiedad de los proveedores a no ser que se tengan que ejecutar dichas garantías a favor del CONAVI por incumplimiento de los proveedores

NOTA N° 17

Provisiones y reservas técnicas a corto plazo

| Cuenta | Descripción | Nota | Periodo Actual | Periodo Anterior | Diferencia |
|--------|---|------|----------------|------------------|------------|
| | | | | | % |
| 2.1.4. | Provisiones y reservas técnicas a corto plazo | 17 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |

Detalle cuenta:

| Cuenta | Descripción | Nota | Periodo Actual | Periodo Anterior | Diferencia |
|-----------|---------------------------|------|----------------|------------------|------------|
| | | | | | % |
| 2.1.4.01. | Provisiones a corto plazo | 17 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |

Indicar el detalle de cómo está compuesta la cuenta:

Revelación:

La cuenta Provisiones y reservas técnicas a corto plazo, representa el 0 % del total de Pasivo, que comparado al periodo anterior genera una variación absoluta de 0.00 que corresponde a un(a) Aumento del 0 % de recursos disponibles.

Las variaciones de la cuenta son producto de (Indicar la razón de las variaciones de un periodo a otro):

El Consejo Nacional de Vialidad no tiene registro de provisiones y reservas técnicas a corto plazo.

NOTA N° 18

Otros pasivos a corto plazo

| Cuenta | Descripción | Nota | Periodo Actual | Periodo Anterior | Diferencia |
|--------|-----------------------------|------|----------------|------------------|------------|
| | | | | | % |
| 2.1.9. | Otros pasivos a corto plazo | 18 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |

Detalle cuenta:

| Cuenta | Descripción | Nota | Periodo Actual | Periodo Anterior | Diferencia |
|--------|-------------|------|----------------|------------------|------------|
| | | | | | % |

| | | | | | |
|-----------|-----------------------------------|----|------|------|------|
| 2.1.9.01. | Ingresos a devengar a corto plazo | 18 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
|-----------|-----------------------------------|----|------|------|------|

Indicar el detalle de cómo está compuesta la cuenta:

Revelación:

La cuenta Otros pasivos a corto plazo, representa el 0 % del total de Pasivo, que comparado al periodo anterior genera una variación absoluta de 0.00 que corresponde a un(a) Aumento del 0 % de recursos disponibles. Las variaciones de la cuenta son producto de (Indicar la razón de las variaciones de un periodo a otro):

2.2 PASIVO NO CORRIENTE

NOTA N° 19

Deudas a largo plazo

| Cuenta | Descripción | Nota | Periodo Actual | Periodo Anterior | Diferencia |
|--------|----------------------|------|----------------|------------------|------------|
| | | | | | % |
| 2.2.1. | Deudas a largo plazo | 19 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |

Revelación:

La cuenta Deudas a largo plazo, representa el 0 % del total de Pasivo, que comparado al periodo anterior genera una variación absoluta de 0.00 que corresponde a un(a) Aumento del 0 % de recursos disponibles.

Las variaciones de la cuenta son producto de (Indicar la razón de las variaciones de un periodo a otro):

El Consejo Nacional de Vialidad no tiene deudas a largo plazo

NOTA N° 20

Endeudamiento público a largo plazo

| Cuenta | Descripción | Nota | Periodo Actual | Periodo Anterior | Diferencia |
|--------|-------------------------------------|------|----------------|------------------|------------|
| | | | | | % |
| 2.2.2. | Endeudamiento público a largo plazo | 20 | 153,944,057.74 | 124,648,840.70 | 23.50 |

Revelación:

La cuenta Endeudamiento público a largo plazo, representa el 88.14 % del total de Pasivo, que comparado al periodo anterior genera una variación absoluta de 29,295,217.04 que corresponde a un(a) Aumento del 23.5 % de recursos disponibles.

Las variaciones de la cuenta son producto de (Indicar la razón de las variaciones de un periodo a otro): préstamo suscrito con el Banco Centroamericano de Integración Económica BCIE

Detalle de saldos sobre los desembolsos recibidos:

| Saldos Préstamo por pagar al BCIE | | |
|--|---------------------------------|-------------------------|
| Linea de crédito I-2080BNCR | | |
| Descripción del préstamo | Fecha de recepción del préstamo | Saldo actual |
| 31/15 | 30-ene-15 | \$ 2,623,472.70 |
| 129/16 | 21-abr-16 | 331,636.40 |
| 135/14 | 1-abr-14 | 2,812,692.50 |
| 2080BNCR (*) | 14-jun-13 | 2,727,272.70 |
| 252/15 | 21-may-15 | 1,554,545.50 |
| 286/16 | 30-jun-16 | 12,567,272.77 |
| 431/16 | 3-oct-16 | 204,855.87 |
| 506/14 | 30-sep-14 | 2,187,078.00 |
| 580/15 | 29-oct-15 | 2,181,818.20 |
| 708-14 | 19-dic-14 | 2,645,719.10 |
| Saldo de línea de crédito I-2080BNCR | | \$ 29,836,363.74 |
| Tipo de cambio | | 692.27 |
| Monto colones | ¢ | 20,654,819,526.29 |
| Monto miles | ¢ | 20,654,819.53 |
| (*) De este desembolso solo se recibió \$4.150.000, debido a que el BCIE hizo cobro de \$850.000 por "Comisión" según condiciones pactadas por el Gobierno con respecto a ese credito. | | |

| Saldos Préstamo por pagar al BCIE | | |
|-----------------------------------|----------------------|-------------------------|
| Linea de Crédito I-2080B | | |
| Contrato N° | Fecha del Desembolso | Suma de SALDO |
| 1509/2022 | 29-abr-22 | \$ 26,500,000.00 |
| Total general | | \$ 26,500,000.00 |
| Tipo de cambio | | 692.27 |
| Monto colones | ¢ | 18,345,155,000.00 |
| Monto miles | ¢ | 18,345,155.00 |

| Saldo Préstamo por pagar al BCIE | | |
|---|---------------------------------|--------------------------|
| Linea de crédito I-2080 | | |
| Descripción del préstamo | Fecha de recepción del préstamo | Saldo actual |
| 30-15 | 30-ene-15 | \$ 6,155,299.60 |
| 07/19 | 22-ene-19 | \$ 22,736,842.11 |
| 128/16 | 21-abr-16 | \$ 21,969,272.70 |
| 134/14 | 1-abr-14 | \$ 1,090,909.10 |
| 136/17 | 28-abr-17 | \$ 7,164,201.80 |
| 227/14 | 16-may-14 | \$ 3,472,088.20 |
| 251/15 | 21-may-15 | \$ 2,100,000.00 |
| 252/2020 | 20-may-20 | \$ 15,929,220.00 |
| 285/16 | 30-jun-16 | \$ 5,454,545.50 |
| 373/19 | 26-jun-19 | \$ 16,254,320.00 |
| 423/16 | 30-sep-16 | \$ 10,472,727.30 |
| 455/14A | 29-ago-14 | \$ 1,704,545.50 |
| 470/15 | 28-ago-15 | \$ 2,085,790.90 |
| 505/14 | 30-sep-14 | \$ 3,898,132.90 |
| 564/18 | 17-dic-18 | \$ 3,789,473.68 |
| 604/19 | 6-dic-19 | \$ 17,647,058.82 |
| 605-14 | 13-nov-14 | \$ 3,981,818.20 |
| 665/13 | 29-nov-13 | \$ 1,363,636.40 |
| 717/2021 | 26-feb-21 | \$ 23,719,242.86 |
| 816/2021 | 28-abr-21 | \$ 12,857,142.86 |
| Saldo de línea de crédito I-2080 | | \$ 183,846,268.43 |
| Tipo de cambio | | 692.27 |
| Monto colones | ₡ | 127,271,256,248.12 |
| Monto miles | ₡ | 127,271,256.25 |

Detalles del préstamo:

De acuerdo con el siguiente extracto del Contrato de Préstamo No. 2080.

Sección 3.10 Intereses.

El prestatario reconoce y pagara al BCIE la tasa de interés establecida por el BCIE para financiamientos al sector Público sin garantía soberana de acuerdo con su política de tasas de interés, con base en el costo financiero de los recursos, aprobada para cada periodo y definida por el comité de Activos y Pasivos (ALCO) del BCIE.

El BCIE notificara al Prestatario la tasa a favor del BCIE aplicable a cada trimestre que comience el 1 de enero, el 1 de abril, el 1 de julio y el 1 de octubre de cada año. Para el trimestre abril/junio de 2012 la tasa del BCIE será de seiscientos cuarenta puntos básicos (6.40%).

Sección 3.11 Cargos por Mora.

A partir de la fecha en que entre en mora cualquier obligación de pago que corresponda al Prestatario por concepto de capital, intereses, comisiones y otros cargos, el BCIE aplicará un recargo por mora consistente en incrementar el interés ordinario en un treinta por ciento (30%) sobre la porción de la obligación en mora, hasta la fecha en que se efectúe el pago.

No obstante, para aquellos préstamos con una mora mayor de ciento ochenta (180) días, el recargo por mora se cobrará sobre el total adeudado en mora hasta la fecha en que se efectúe el pago.

El BCIE no hará desembolso alguno al Prestatario si éste se encuentra en mora. El BCIE suspenderá los desembolsos pendientes y los de otros préstamos en las cuales el mismo Prestatario tenga responsabilidad directa o indirecta. Esta suspensión se hará efectiva a partir de la fecha de vencimiento de cualquier obligación a cargo del Prestatario.

Sección 3.2 Comisiones y otros Cargos.

Comisión de Compromiso: El Prestatario reconoce y pagará al BCIE una comisión de compromiso equivalente a un medio del uno por ciento (1/2 del 1%) anual sobre los saldos no desembolsados del Préstamo, que comenzará a devengarse a partir de la fecha de formalización del Préstamo y hasta que se haga efectivo el último de desembolso.

Comisión de Seguimiento y Administración: El Prestatario pagará al BCIE una comisión de seguimiento y administración de un cuarto del uno por ciento (1/4 del 1%) flat sobre el monto del Préstamo. Esta comisión será pagadera de una sola vez a más tardar al momento del primer desembolso, de conformidad con lo estipulado en las normas y políticas vigentes del Banco; estos recursos serán utilizados por el BCIE para cubrir o sufragar la contratación de la supervisión externa de los proyectos o de otros servicios profesionales que determine el BCIE, para atender el seguimiento y gestión del programa y del Préstamo.

Metodología para la clasificación a corto y largo plazo del préstamo BCIE

Para clasificar a Largo Plazo y extraer la porción corriente del mismo, se aplica lo indicado en la NICSP No. 1, párrafos 70-71 y del 80 al 87, registrando como “Endeudamiento a Largo Plazo Corriente”, la parte correspondiente a pagar en el periodo y el resto del pasivo como “Endeudamiento a Largo Plazo”.

NOTA N° 21

Fondos de terceros y en garantía

| Cuenta | Descripción | Nota | Periodo Actual | Periodo Anterior | Diferencia |
|--------|----------------------------------|------|----------------|------------------|------------|
| | | | | | % |
| 2.2.3. | Fondos de terceros y en garantía | 21 | 48,787.30 | 48,787.30 | 0.00 |

Revelación:

La cuenta Fondos de terceros y en garantía, representa el 0.03 % del total de Pasivo, que comparado al periodo anterior genera una variación absoluta de 0.00 que corresponde a un(a) Aumento del 0 % de recursos disponibles.

Las variaciones de la cuenta son producto de (Indicar la razón de las variaciones de un periodo a otro): garantías de participación y cumplimiento

El saldo de esta cuenta contable más lo registrado en la cuenta contable 2.1.3 es la contra cuenta de los saldos que se tiene en cuentas corrientes del CONAVI por concepto de garantías de participación y cumplimiento y

que son propiedad de los proveedores a no ser que se tengan que ejecutar dichas garantías a favor del CONAVI por incumplimiento de los proveedores

NOTA N° 22

Provisiones y reservas técnicas a largo plazo

| Cuenta | Descripción | Nota | Periodo Actual | Periodo Anterior | Diferencia |
|--------|---|------|----------------|------------------|------------|
| | | | | | % |
| 2.2.4. | Provisiones y reservas técnicas a largo plazo | 22 | 137,048.52 | 133,775.93 | 2.45 |

Detalle cuenta:

| Cuenta | Descripción | Nota | Periodo Actual | Periodo Anterior | Diferencia |
|-----------|---------------------------|------|----------------|------------------|------------|
| | | | | | % |
| 2.2.4.01. | Provisiones a largo plazo | 22 | 137,048.52 | 133,775.93 | 2.45 |

Indicar el detalle de cómo está compuesta la cuenta:

| Descripción | Periodo Actual |
|--|----------------|
| Provisiones para litigios y demandas comerciales l/p | 109,730.06 |
| Provisiones para litigios y demandas laborales l/p | 27,318.47 |

Revelación:

La cuenta Provisiones y reservas técnicas a largo plazo, representa el 0.08 % del total de Pasivo, que comparado al periodo anterior genera una variación absoluta de 3,272.59 que corresponde a un(a) Aumento del 2.45 % de recursos disponibles.

Las variaciones de la cuenta son producto de (Indicar la razón de las variaciones de un periodo a otro): la provisión para cubrir eventuales pagos por litigios y demandas comerciales y laborales con base en información suministrada por la Gerencia de Gestión de Asuntos Jurídicos del CONAVI.

NOTA N° 23

Otros pasivos a largo plazo

| Cuenta | Descripción | Nota | Periodo Actual | Periodo Anterior | Diferencia |
|--------|-----------------------------|------|----------------|------------------|------------|
| | | | | | % |
| 2.2.9. | Otros pasivos a largo plazo | 23 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |

Detalle cuenta:

| Cuenta | Descripción | Nota | Periodo Actual | Periodo Anterior | Diferencia |
|-----------|-----------------------------------|------|----------------|------------------|------------|
| | | | | | % |
| 2.2.9.01. | Ingresos a devengar a largo plazo | 23 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |

Indicar el detalle de cómo está compuesta la cuenta:

Revelación:

La cuenta Otros pasivos a largo plazo, representa el 0 % del total de Pasivo, que comparado al periodo anterior genera una variación absoluta de 0.00 que corresponde a un(a) Aumento del 0 % de recursos disponibles.

Las variaciones de la cuenta son producto de (Indicar la razón de las variaciones de un periodo a otro):

3. PATRIMONIO

3.1 PATRIMONIO PUBLICO

NOTA N° 24

Capital

| Cuenta | Descripción | Nota | Periodo Actual | Periodo Anterior | Diferencia |
|--------|-------------|------|----------------|------------------|------------|
| | | | | | % |
| 3.1.1. | Capital | 24 | 1,577,636.40 | 1,577,636.40 | 0.00 |

Detalle cuenta:

| | Descripción | Nota | Periodo Actual | Periodo Anterior | Diferencia |
|--|-------------|------|----------------|------------------|------------|
|--|-------------|------|----------------|------------------|------------|

| Cuenta | | | | | % |
|-----------|-----------------|----|--------------|--------------|------|
| 3.1.1.01. | Capital inicial | 24 | 1,577,636.40 | 1,577,636.40 | 0.00 |

Cuadro de análisis de composición Capital Inicial

| Fecha | Entidad que aporta | Sector | Monto | Documento | Tipo de aporte |
|------------|--------------------|--------|--------------|---------------------|----------------|
| 31/12/2016 | N/A | N/A | 1 577 636,40 | <u>UCC-002-2017</u> | N/A |
| TOTAL | | | | | |

Indique claramente la metodología utilizada para cada importe registrado en la cuenta de Capital, indicando el Capital Inicial, las Transferencias de Capital, con aumentos y disminuciones. La justificación para cada uno de los aportes debe revelar su fundamento jurídico.

| Fecha | Tipo de aporte | Fundamento Jurídico |
|-------|----------------|---------------------|
| | | |
| | | |

Revelación:

La cuenta Capital inicial, representa el 0.18 % del total de Patrimonio, que comparado al periodo anterior genera una variación absoluta de 0.00 que corresponde a un(a) Aumento del 0 % de recursos disponibles.

Las variaciones de la cuenta son producto de (Indicar la razón de las variaciones de un periodo a otro): cálculo del capital inicial al 31/12/2016

Por instrucción emitida por la Contabilidad Nacional y a pesar de nuestras manifestaciones de que el CONAVI se inició sin un aporte del estado para capital inicial, indicado por diversos medios tales como oficios FIN-01-2013-247 del 01-08-13, FIN-01-2015-015 del 15-01-14, por correo electrónico de fecha 24-01-15, 14-01-2016 y 09-12-2016 y por vía telefónica, se calculó el capital inicial del CONAVI de acuerdo al oficio UCC-002-2017 del 09 de enero de 2017, suscrito por Patricia Morales Corrales de la Contabilidad Nacional, y se registra al 31-12-2016 en el reglón de "Hacienda Pública" y se disminuye el de "Resultados Acumulados" al 31-12-2016 por \$1.577.636.40 miles con base en el siguiente cálculo el cual fue revisado y avalado por la Contabilidad Nacional según correo electrónico de fecha 16-01-17 de la Sra. Any Yorleny Chaves Sojo, de la Unidad de Consolidación de Cifras de la Dirección General de Contabilidad Nacional.

El cálculo del capital inicial al 31-12-2016 se realiza con datos de nuestros estados financieros al 31-12-2016:

| Cuentas contables | Montos |
|--------------------------|--------------------|
| Maquinaria y Equipo Neto | 3.793.526.134,67 |
| Mobiliario Neto | - 2.599.795.841,15 |
| Licencias de Software | + 383.906.108,68 |

Capital Inicial = 1.577.636.402,20

No se incluyen los siguientes rubros en dicho cálculo por lo que a continuación se indica:

El monto reflejado en “Construcciones adiciones o mejoras” no es un activo fijo del CONAVI por cuanto el monto allí registrado corresponde a la construcción de obra vial nacional (bienes demaniales) que una vez concluida y con finiquito, se inicia el trámite para su traslado al MOPT.

El monto reflejado en “Terrenos” no es un activo fijo del CONAVI, por cuanto el monto allí registrado corresponde a montos pagados por procesos de expropiación de terrenos para la construcción de obra vial nacional que son trasladados al MOPT.

| Cuenta | Descripción | Nota | Periodo Actual | Periodo Anterior | Diferencia |
|-----------|----------------------------|------|----------------|------------------|------------|
| | | | | | % |
| 3.1.1.02. | Incorporaciones al capital | 24 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |

Revelación:

La cuenta Incorporaciones al capital, representa el 0 % del total de Patrimonio, que comparado al periodo anterior genera una variación absoluta de 0.00 que corresponde a un(a) Aumento del 0 % de recursos disponibles.

Las variaciones de la cuenta son producto de (Indicar la razón de las variaciones de un periodo a otro):

NOTA N° 25

Transferencias de capital

| Cuenta | Descripción | Nota | Periodo Actual | Periodo Anterior | Diferencia |
|--------|---------------------------|------|----------------|------------------|------------|
| | | | | | % |
| 3.1.2. | Transferencias de capital | 25 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |

Revelación:

La cuenta Transferencias de capital, representa el 0 % del total de Patrimonio, que comparado al periodo anterior genera una variación absoluta de 0.00 que corresponde a un(a) Aumento del 0 % de recursos disponibles.

Las variaciones de la cuenta son producto de (Indicar la razón de las variaciones de un periodo a otro):

NOTA N° 26

Reservas

| Cuenta | Descripción | Nota | Periodo Actual | Periodo Anterior | Diferencia |
|--------|-------------|------|----------------|------------------|------------|
| | | | | | % |
| 3.1.3. | Reservas | 26 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |

Revelación:

La cuenta Reservas, representa el 0 % del total de Patrimonio, que comparado al periodo anterior genera una variación absoluta de 0.00 que corresponde a un(a) Aumento del 0 % de recursos disponibles.

Las variaciones de la cuenta son producto de (Indicar la razón de las variaciones de un periodo a otro):

NOTA N° 27

Variaciones no asignables a reservas

| Cuenta | Descripción | Nota | Periodo Actual | Periodo Anterior | Diferencia |
|--------|--------------------------------------|------|----------------|------------------|------------|
| | | | | | % |
| 3.1.4. | Variaciones no asignables a reservas | 27 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |

Revelación:

La cuenta Variaciones no asignables a reservas, representa el 0 % del total de Patrimonio, que comparado al periodo anterior genera una variación absoluta de 0.00 que corresponde a un(a) Aumento del 0 % de recursos disponibles.

Las variaciones de la cuenta son producto de (Indicar la razón de las variaciones de un periodo a otro):

El Consejo Nacional de Vialidad no posee variaciones no asignables a reservas.

NOTA N° 28

Resultados acumulados

| Cuenta | Descripción | Nota | Periodo Actual | Periodo Anterior | Diferencia |
|--------|-----------------------|------|----------------|------------------|------------|
| | | | | | % |
| 3.1.5. | Resultados acumulados | 28 | 896,453,833.67 | 786,255,525.01 | 14.02 |

Detalle cuenta:

| Cuenta | Descripción | Nota | Periodo Actual | Periodo Anterior | Diferencia |
|-----------|--|------|----------------|------------------|------------|
| | | | | | % |
| 3.1.5.01. | Resultados acumulados de ejercicios anteriores | 28 | 863,922,576.02 | 715,600,569.18 | 20.73 |

| Cuenta | Descripción | Nota | Periodo Actual | Periodo Anterior | Diferencia |
|-----------|-------------------------|------|----------------|------------------|------------|
| | | | | | % |
| 3.1.5.02. | Resultado del ejercicio | 28 | 32,531,257.65 | 70,654,955.83 | -53.96 |

Revelación:

La cuenta Resultados acumulados, representa el 99.82 % del total de Patrimonio, que comparado al periodo anterior genera una variación absoluta de 110,198,308.66 que corresponde a un(a) Aumento del 14.02 % de recursos disponibles.

Las variaciones de la cuenta son producto de (Indicar la razón de las variaciones de un periodo a otro): superávit acumulado desde el momento en que se creó el Consejo Nacional de Vialidad, a este monto se suma el resultado del ejercicio correspondiente al superávit acumulado de enero al cierre de los EEFF del año, respectivamente.

NOTA N° 29

Intereses minoritarios - Participaciones en el patrimonio de entidades controladas

| Cuenta | Descripción | Nota | Periodo Actual | Periodo Anterior | Diferencia |
|--------|--|------|----------------|------------------|------------|
| | | | | | % |
| 3.2.1. | Intereses minoritarios - Participaciones en el patrimonio de entidades controladas | 29 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |

Revelación:

La cuenta Intereses minoritarios - Participaciones en el patrimonio de entidades controladas, representa el 0 % del total de Patrimonio, que comparado al periodo anterior genera una variación absoluta de 0.00 que corresponde a un(a) Aumento del 0 % de recursos disponibles.

Las variaciones de la cuenta son producto de (Indicar la razón de las variaciones de un periodo a otro):

El Consejo Nacional de Vialidad no tiene intereses minoritarios en otras instituciones.

NOTA N° 30

Intereses minoritarios – Evolución

| Cuenta | Descripción | Nota | Periodo Actual | Periodo Anterior | Diferencia |
|--------|------------------------------------|------|----------------|------------------|------------|
| | | | | | % |
| 3.2.2. | Intereses minoritarios - Evolución | 30 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |

Revelación:

La cuenta Intereses minoritarios - Evolución, representa el 0 % del total de Patrimonio, que comparado al periodo anterior genera una variación absoluta de 0.00 que corresponde a un(a) Aumento del 0 % de recursos disponibles.

Las variaciones de la cuenta son producto de (Indicar la razón de las variaciones de un periodo a otro):

El Consejo Nacional de Vialidad no tiene intereses minoritarios en otras instituciones.

NOTAS EXPLICATIVAS AL ESTADO DE RENDIMIENTO FINANCIERO

4. INGRESOS

4.1 IMPUESTOS

NOTA N° 31

Impuestos sobre los ingresos, las utilidades y las ganancias de capital

| Cuenta | Descripción | Nota | Periodo Actual | Periodo Anterior | Diferencia |
|--------|---|------|----------------|------------------|------------|
| | | | | | % |
| 4.1.1. | Impuestos sobre los ingresos, las utilidades y las ganancias de capital | 31 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |

Revelación:

La cuenta Impuestos sobre los ingresos, las utilidades y las ganancias de capital, representa el 0 % del total de Ingresos, que comparado al periodo anterior genera una variación absoluta de 0.00 que corresponde a un(a) Aumento del 0 % de recursos disponibles.

Las variaciones de la cuenta son producto de (Indicar la razón de las variaciones de un periodo a otro):

El Consejo Nacional de Vialidad no recauda impuesto, por lo que no tiene estos ingresos.

NOTA N° 32

Impuestos sobre la propiedad

| Cuenta | Descripción | Nota | Periodo Actual | Periodo Anterior | Diferencia |
|--------|------------------------------|------|----------------|------------------|------------|
| | | | | | % |
| 4.1.2. | Impuestos sobre la propiedad | 32 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |

Revelación:

La cuenta Impuestos sobre la propiedad, representa el 0 % del total de Ingresos, que comparado al periodo anterior genera una variación absoluta de 0.00 que corresponde a un(a) Aumento del 0 % de recursos disponibles.

Las variaciones de la cuenta son producto de (Indicar la razón de las variaciones de un periodo a otro):

El Consejo Nacional de Vialidad no recauda impuesto, por lo que no tiene estos ingresos.

NOTA N° 33

Impuestos sobre bienes y servicios

| Cuenta | Descripción | Nota | Periodo Actual | Periodo Anterior | Diferencia |
|--------|------------------------------------|------|----------------|------------------|------------|
| | | | | | % |
| 4.1.3. | Impuestos sobre bienes y servicios | 33 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |

Revelación:

La cuenta Impuestos sobre bienes y servicios, representa el 0 % del total de Ingresos, que comparado al periodo anterior genera una variación absoluta de 0.00 que corresponde a un(a) Aumento del 0 % de recursos disponibles.

Las variaciones de la cuenta son producto de (Indicar la razón de las variaciones de un periodo a otro):

El Consejo Nacional de Vialidad no recauda impuesto, por lo que no tiene estos ingresos.

NOTA N° 34

Impuestos sobre el comercio exterior y transacciones internacionales

| Cuenta | Descripción | Nota | Periodo Actual | Periodo Anterior | Diferencia | |
|--------|--|------|----------------|------------------|------------|--|
| | | | | | % | |
| 4.1.4. | Impuestos sobre el comercio exterior y transacciones internacionales | 34 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | |

Revelación:

La cuenta Impuestos sobre el comercio exterior y transacciones internacionales, representa el 0 % del total de Ingresos, que comparado al periodo anterior genera una variación absoluta de 0.00 que corresponde a un(a) Aumento del 0 % de recursos disponibles.

Las variaciones de la cuenta son producto de (Indicar la razón de las variaciones de un periodo a otro):

El Consejo Nacional de Vialidad no recauda impuesto, por lo que no tiene estos ingresos.

NOTA N° 35

Otros impuestos

| Cuenta | Descripción | Nota | Periodo Actual | Periodo Anterior | Diferencia | |
|--------|-----------------|------|----------------|------------------|------------|--|
| | | | | | % | |
| 4.1.9. | Otros impuestos | 35 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | |

Revelación:

La cuenta Otros impuestos, representa el 0 % del total de Ingresos, que comparado al periodo anterior genera una variación absoluta de 0.00 que corresponde a un(a) Aumento del 0 % de recursos disponibles.

Las variaciones de la cuenta son producto de (Indicar la razón de las variaciones de un periodo a otro):

El Consejo Nacional de Vialidad no recauda impuesto, por lo que no tiene estos ingresos.

4.2 CONTRIBUCIONES SOCIALES

NOTA N°36

Contribuciones a la seguridad social

| Cuenta | Descripción | Nota | Periodo Actual | Periodo Anterior | Diferencia | |
|--------|--------------------------------------|------|----------------|------------------|------------|--|
| | | | | | % | |
| 4.2.1. | Contribuciones a la seguridad social | 36 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | |

Revelación:

La cuenta Contribuciones a la seguridad social, representa el 0 % del total de Ingresos, que comparado al periodo anterior genera una variación absoluta de 0.00 que corresponde a un(a) Aumento del 0 % de recursos disponibles.

Las variaciones de la cuenta son producto de (Indicar la razón de las variaciones de un periodo a otro):

El Consejo Nacional de Vialidad no tiene estos ingresos.

NOTA N° 37**Contribuciones sociales diversas**

| Cuenta | Descripción | Nota | Periodo Actual | Periodo Anterior | Diferencia |
|--------|----------------------------------|------|----------------|------------------|------------|
| | | | | | % |
| 4.2.9. | Contribuciones sociales diversas | 37 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |

Revelación:

La cuenta Contribuciones sociales diversas, representa el 0 % del total de Ingresos, que comparado al periodo anterior genera una variación absoluta de 0.00 que corresponde a un(a) Aumento del 0 % de recursos disponibles.

Las variaciones de la cuenta son producto de (Indicar la razón de las variaciones de un periodo a otro):

El Consejo Nacional de Vialidad no tiene estos ingresos.

4.3 MULTAS, SANCIONES, REMATES Y CONFISCACIONES DE ORIGEN NO TRIBUTARIO**NOTA N° 38****Multas y sanciones administrativas**

| Cuenta | Descripción | Nota | Periodo Actual | Periodo Anterior | Diferencia |
|--------|------------------------------------|------|----------------|------------------|------------|
| | | | | | % |
| 4.3.1. | Multas y sanciones administrativas | 38 | 1,375.47 | 2,676.25 | -48.60 |

Revelación:

La cuenta Multas y sanciones administrativas, representa el 0 % del total de Ingresos, que comparado al periodo anterior genera una variación absoluta de -1,300.79 que corresponde a un(a) Disminución del -48.6 % de recursos disponibles.

Las variaciones de la cuenta son producto de (Indicar la razón de las variaciones de un periodo a otro): la ejecución de sanciones administrativas como resultado de reclamos administrativos resueltos a favor del CONAVI. En enero de 2022 se registró lo correspondiente al primer desembolso correspondiente al Presupuesto Nacional.

NOTA N° 39

Remates y confiscaciones de origen no tributario

| Cuenta | Descripción | Nota | Periodo Actual | Periodo Anterior | Diferencia |
|--------|--|------|----------------|------------------|------------|
| | | | | | % |
| 4.3.2. | Remates y confiscaciones de origen no tributario | 39 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |

Revelación:

La cuenta Remates y confiscaciones de origen no tributario, representa el 0 % del total de Ingresos, que comparado al periodo anterior genera una variación absoluta de 0.00 que corresponde a un(a) Aumento del 0 % de recursos disponibles.

Las variaciones de la cuenta son producto de (Indicar la razón de las variaciones de un periodo a otro):

NOTA N° 40

Remates y confiscaciones de origen no tributario

| Cuenta | Descripción | Nota | Periodo Actual | Periodo Anterior | Diferencia |
|--------|----------------------|------|----------------|------------------|------------|
| | | | | | % |
| 4.3.3. | Intereses moratorios | 40 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |

Revelación:

La cuenta Intereses moratorios, representa el 0 % del total de Ingresos, que comparado al periodo anterior genera una variación absoluta de 0.00 que corresponde a un(a) Aumento del 0 % de recursos disponibles.

Las variaciones de la cuenta son producto de (Indicar la razón de las variaciones de un periodo a otro):

4.4 INGRESOS Y RESULTADOS POSITIVOS POR VENTAS

NOTA N° 41

Ventas de bienes y servicios

| Cuenta | Descripción | Nota | Periodo Actual | Periodo Anterior | Diferencia |
|--------|------------------------------|------|----------------|------------------|------------|
| | | | | | % |
| 4.4.1. | Ventas de bienes y servicios | 41 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |

Revelación:

La cuenta Ventas de bienes y servicios, representa el 0 % del total de Ingresos, que comparado al periodo anterior genera una variación absoluta de 0.00 que corresponde a un(a) Aumento del 0 % de recursos disponibles.

Las variaciones de la cuenta son producto de (Indicar la razón de las variaciones de un periodo a otro):

NOTA N° 42

Derechos administrativos

| Cuenta | Descripción | Nota | Periodo Actual | Periodo Anterior | Diferencia |
|--------|--------------------------|------|----------------|------------------|------------|
| | | | | | % |
| 4.4.2. | Derechos administrativos | 42 | 2,053,372.61 | 3,178,637.37 | -35.40 |

Revelación:

La cuenta Derechos administrativos, representa el 2.99 % del total de Ingresos, que comparado al periodo anterior genera una variación absoluta de -1,125,264.76 que corresponde a un(a) Disminución del -35.4 % de recursos disponibles.

Las variaciones de la cuenta son producto de (Indicar la razón de las variaciones de un periodo a otro): cobro de estaciones de peajes de Zurquí y Florencio del Castillo.

Por ley de creación del CONAVI, los ingresos recaudados en las diferentes estaciones de peaje tienen un fin específico y no se pueden disponer para otras actividades que las mencionadas por dichas leyes, solamente pueden ser utilizadas en el mantenimiento de las mismas rutas donde fueron recaudados.

Los ingresos aquí reflejados corresponden a la porción desembolsada del presupuesto del 2022.

| Componente de Ingreso | Monto (miles) |
|----------------------------------|---------------------|
| AUTOPISTA FLORENCIO DEL CASTILLO | 1,142,792.28 |
| AUTOPISTA BRAULIO CARRILLO | 910,580.33 |
| Total | 2,053,372.61 |

NOTA N° 43

Comisiones por préstamos

| Cuenta | Descripción | Nota | Periodo Actual | Periodo Anterior | Diferencia |
|--------|--------------------------|------|----------------|------------------|------------|
| | | | | | % |
| 4.4.3. | Comisiones por préstamos | 43 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |

Revelación:

La cuenta Comisiones por préstamos, representa el 0 % del total de Ingresos, que comparado al periodo anterior genera una variación absoluta de 0.00 que corresponde a un(a) Aumento del 0 % de recursos disponibles.

Las variaciones de la cuenta son producto de (Indicar la razón de las variaciones de un periodo a otro):

El Consejo Nacional de Vialidad no tiene estos ingresos.

NOTA N° 44

Resultados positivos por ventas de inversiones

| Cuenta | Descripción | Nota | Periodo Actual | Periodo Anterior | Diferencia |
|--------|--|------|----------------|------------------|------------|
| | | | | | % |
| 4.4.4. | Resultados positivos por ventas de inversiones | 44 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |

Revelación:

La cuenta Resultados positivos por ventas de inversiones, representa el 0 % del total de Ingresos, que comparado al periodo anterior genera una variación absoluta de 0.00 que corresponde a un(a) Aumento del 0 % de recursos disponibles.

Las variaciones de la cuenta son producto de (Indicar la razón de las variaciones de un periodo a otro):

El Consejo Nacional de Vialidad no tiene estos ingresos.

NOTA N° 45

Resultados positivos por ventas e intercambios de bienes

| Cuenta | Descripción | Nota | Periodo Actual | Periodo Anterior | Diferencia |
|--------|---|------|----------------|------------------|------------|
| | | | | | % |
| 4.4.5. | Resultados positivos por ventas e intercambio de bienes | 45 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |

Revelación:

La cuenta Resultados positivos por ventas e intercambio de bienes, representa el 0 % del total de Ingresos, que comparado al periodo anterior genera una variación absoluta de 0.00 que corresponde a un(a) Aumento del 0 % de recursos disponibles.

Las variaciones de la cuenta son producto de (Indicar la razón de las variaciones de un periodo a otro):

El Consejo Nacional de Vialidad no tiene estos ingresos.

NOTA N° 46

Resultados positivos por la recuperación de dinero mal acreditado de periodos anteriores

| Cuenta | Descripción | Nota | Periodo Actual | Periodo Anterior | Diferencia |
|--------|--|------|----------------|------------------|------------|
| | | | | | % |
| 4.4.6. | Resultados positivos por la recuperación de dinero mal acreditado de periodos anteriores | 46 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |

Revelación:

La cuenta Resultados positivos por la recuperación de dinero mal acreditado de periodos anteriores, representa el 0 % del total de Ingresos, que comparado al periodo anterior genera una variación absoluta de 0.00 que corresponde a un(a) Aumento del 0 % de recursos disponibles.

Las variaciones de la cuenta son producto de (Indicar la razón de las variaciones de un periodo a otro):

El Consejo Nacional de Vialidad no tiene estos ingresos.

4.5 INGRESOS DE LA PROPIEDAD

NOTA N° 47

Rentas de inversiones y de colocación de efectivo

| Cuenta | Descripción | Nota | Periodo Actual | Periodo Anterior | Diferencia |
|--------|---|------|----------------|------------------|------------|
| | | | | | % |
| 4.5.1. | Rentas de inversiones y de colocación de efectivo | 47 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |

Revelación:

La cuenta Rentas de inversiones y de colocación de efectivo, representa el 0 % del total de Ingresos, que comparado al periodo anterior genera una variación absoluta de 0.00 que corresponde a un(a) Aumento del 0 % de recursos disponibles.

Las variaciones de la cuenta son producto de (Indicar la razón de las variaciones de un periodo a otro):

El Consejo Nacional de Vialidad no tiene estos ingresos.

NOTA N° 48

Alquileres y derechos sobre bienes

| Cuenta | Descripción | Nota | Periodo Actual | Periodo Anterior | Diferencia |
|--------|------------------------------------|------|----------------|------------------|------------|
| | | | | | % |
| 4.5.2. | Alquileres y derechos sobre bienes | 48 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |

Detalle cuenta:

| Cuenta | Descripción | Nota | Periodo Actual | Periodo Anterior | Diferencia |
|-----------|-------------|------|----------------|------------------|------------|
| | | | | | % |
| 4.5.2.01. | Alquileres | 48 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |

Indicar el detalle de cómo está compuesta la cuenta:

El Consejo Nacional de Vialidad no tiene estos ingresos.

Revelación:

La cuenta Alquileres y derechos sobre bienes, representa el 0 % del total de Ingresos, que comparado al periodo anterior genera una variación absoluta de 0.00 que corresponde a un(a) Aumento del 0 % de recursos disponibles.

Las variaciones de la cuenta son producto de (Indicar la razón de las variaciones de un periodo a otro):

NOTA N° 49**Otros ingresos de la propiedad**

| Cuenta | Descripción | Nota | Periodo Actual | Periodo Anterior | Diferencia |
|--------|--------------------------------|------|----------------|------------------|------------|
| | | | | | % |
| 4.5.9. | Otros ingresos de la propiedad | 49 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |

Revelación:

La cuenta Otros ingresos de la propiedad, representa el 0 % del total de Ingresos, que comparado al periodo anterior genera una variación absoluta de 0.00 que corresponde a un(a) Aumento del 0 % de recursos disponibles.

Las variaciones de la cuenta son producto de (Indicar la razón de las variaciones de un periodo a otro):

El Consejo Nacional de Vialidad no tiene estos ingresos.

4.6 TRANSFERENCIAS**NOTA N° 50****Transferencias corrientes**

| Cuenta | Descripción | Nota | Periodo Actual | Periodo Anterior | Diferencia |
|--------|---------------------------|------|----------------|------------------|------------|
| | | | | | % |
| 4.6.1. | Transferencias corrientes | 50 | 2,378,196.52 | 5,897,743.09 | -59.68 |

Detalle:

| Cuenta | Descripción |
|-----------|--|
| 4.6.1.02. | Transferencias corrientes del sector público interno |

| CODIGO INSTITUCIONAL | NOMBRE DE LA ENTIDAD | MONTO |
|----------------------|---|--------------|
| 11206 | Ministerio de Obras Públicas y Transportes (MOPT) | 2,344,981.07 |
| 12587 | Consejo de Seguridad Vial (COSEVI) | 33,215.45 |

Revelación:

La cuenta Transferencias corrientes, representa el 3.47 % del total de Ingresos, que comparado al periodo anterior genera una variación absoluta de -3,519,546.57 que corresponde a un(a) Disminución del -59.68 % de recursos disponibles.

Las variaciones de la cuenta son producto de (Indicar la razón de las variaciones de un periodo a otro): Multas por infracciones sobre normas de pesos y dimensiones de vehículos automotores, ley 8114 Impuesto único al combustible y ley 7798 50% Impuesto a la propiedad de vehículos. En enero de 2021 se registró el 100% de ingresos, los cuales posteriormente se reversaron y este año solamente se registra lo correspondiente al primer desembolso presupuestario.

NOTA N° 51

Transferencias de capital

| Cuenta | Descripción | Nota | Periodo Actual | Periodo Anterior | Diferencia |
|--------|---------------------------|------|----------------|------------------|------------|
| | | | | | % |
| 4.6.2. | Transferencias de capital | 51 | 58,405,039.99 | 106,519,410.99 | -45.17 |

Detalle:

| Cuenta | Descripción |
|-----------|--|
| 4.6.1.02. | Transferencias corrientes del sector público interno |

| CODIGO INSTITUCIONAL | NOMBRE ENTIDAD | MONTO |
|----------------------|--|---------------|
| 11209 | Ministerio de Obras Públicas y Transportes | 58,405,039.99 |
| | | |

Revelación:

La cuenta Transferencias de capital del sector público interno, representa el 85.1 % del total de Ingresos, que comparado al periodo anterior genera una variación absoluta de -48,114,371.00 que corresponde a un(a) Disminución del -45.17 % de recursos disponibles.

Las variaciones de la cuenta son producto de (Indicar la razón de las variaciones de un periodo a otro): una disminución de ingresos transferidos al CONAVI por el MOPT con destinos específicos. En enero de 2021 se registró el 100% de ingresos, los cuales posteriormente se reversaron y para el año 2022 solamente se registra lo correspondiente al primer desembolso.

- Ley 8114 Impuesto Único al Combustible ¢ 23,803,418.02 miles
- Ley 7798 50% Impuesto a la prop. Vehículos ¢ 18,270,216.00 miles
- Exibanc (Banco de export. e import China, Ruta 32) ¢ 16,331,405.97 miles

4.9 OTROS INGRESOS

NOTA N° 52

Resultados positivos por tenencia y por exposición a la inflación

| Cuenta | Descripción | Nota | Periodo Actual | Periodo Anterior | Diferencia |
|--------|---|------|----------------|------------------|------------|
| | | | | | % |
| 4.9.1. | Resultados positivos por tenencia y por exposición a la inflación | 52 | 5,757,812.05 | 5,943,649.95 | -3.13 |

Revelación:

La cuenta Resultados positivos por tenencia y por exposición a la inflación, representa el 8.39 % del total de Ingresos, que comparado al periodo anterior genera una variación absoluta de -185,837.91 que corresponde a un(a) Disminución del -3.13 % de recursos disponibles.

Las variaciones de la cuenta son producto de (Indicar la razón de las variaciones de un periodo a otro): las diferencias de tipo de cambio positivas por el movimiento de cuentas en moneda extranjera a la fecha de cada transacción y luego de aplicar el tipo de cambio al cierre de los Estados Financieros.

| Periodo | Compra USD | Venta USD | Compra EURO | Venta EURO |
|---------|------------|-----------|-------------|------------|
| Enero | 646.45 | 647.09 | 723.57 | 724.29 |
| Febrero | 644.63 | 645.27 | 722.76 | 723.48 |
| Marzo | 666.71 | 667.37 | 739.25 | 739.98 |

| Periodo | Compra USD | Venta USD | Compra EURO | Venta EURO |
|---------|------------|-----------|-------------|------------|
| Abril | 668.62 | 669.28 | 704.12 | 704.82 |
| Mayo | 688.17 | 688.85 | 736.07 | 736.79 |
| Junio | 691.57 | 692.27 | 720.75 | 721.48 |

NOTA N° 53

Reversión de consumo de bienes

| Cuenta | Descripción | Nota | Periodo Actual | Periodo Anterior | Diferencia |
|--------|--------------------------------|------|----------------|------------------|------------|
| | | | | | % |
| 4.9.2. | Reversión de consumo de bienes | 53 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |

Revelación:

La cuenta Reversión de consumo de bienes, representa el 0 % del total de Ingresos, que comparado al periodo anterior genera una variación absoluta de 0.00 que corresponde a un(a) Aumento del 0 % de recursos disponibles.

Las variaciones de la cuenta son producto de (Indicar la razón de las variaciones de un periodo a otro):

El Consejo Nacional de Vialidad no tiene estos ingresos

NOTA N° 54

Reversión de pérdidas por deterioro y desvalorización de bienes

| Cuenta | Descripción | Nota | Periodo Actual | Periodo Anterior | Diferencia |
|--------|---|------|----------------|------------------|------------|
| | | | | | % |
| 4.9.3. | Reversión de pérdidas por deterioro y desvalorización de bienes | 54 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |

Revelación:

La cuenta Reversión de pérdidas por deterioro y desvalorización de bienes, representa el 0 % del total de Ingresos, que comparado al periodo anterior genera una variación absoluta de 0.00 que corresponde a un(a) Aumento del 0 % de recursos disponibles.

Las variaciones de la cuenta son producto de (Indicar la razón de las variaciones de un periodo a otro):

El Consejo Nacional de Vialidad no tiene estos ingresos

NOTA N° 55

Recuperación de provisiones

| Cuenta | Descripción | Nota | Periodo Actual | Periodo Anterior | Diferencia |
|--------|-----------------------------|------|----------------|------------------|------------|
| | | | | | % |
| 4.9.4. | Recuperación de provisiones | 55 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |

Revelación:

La cuenta Recuperación de provisiones, representa el 0 % del total de Ingresos, que comparado al periodo anterior genera una variación absoluta de 0.00 que corresponde a un(a) Aumento del 0 % de recursos disponibles.

Las variaciones de la cuenta son producto de (Indicar la razón de las variaciones de un periodo a otro):

El Consejo Nacional de Vialidad no tiene estos ingresos

NOTA N° 56

Recuperación de provisiones y reservas técnicas

| Cuenta | Descripción | Nota | Periodo Actual | Periodo Anterior | Diferencia |
|--------|---|------|----------------|------------------|------------|
| | | | | | % |
| 4.9.5. | Recuperación de provisiones y reservas técnicas | 56 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |

Revelación:

La cuenta Recuperación de provisiones y reservas técnicas, representa el 0 % del total de Ingresos, que comparado al periodo anterior genera una variación absoluta de 0.00 que corresponde a un(a) Aumento del 0 % de recursos disponibles.

Las variaciones de la cuenta son producto de (Indicar la razón de las variaciones de un periodo a otro):

El Consejo Nacional de Vialidad no tiene estos ingresos

NOTA N° 57

Resultados positivos de inversiones patrimoniales y participación de los intereses minoritarios

| Cuenta | Descripción | Nota | Periodo Actual | Periodo Anterior | Diferencia |
|--------|---|------|----------------|------------------|------------|
| | | | | | % |
| 4.9.6. | Resultados positivos de inversiones patrimoniales y participación de los intereses minoritarios | 57 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |

Revelación:

La cuenta Resultados positivos de inversiones patrimoniales y participación de los intereses minoritarios, representa el 0 % del total de Ingresos, que comparado al periodo anterior genera una variación absoluta de 0.00 que corresponde a un(a) Aumento del 0 % de recursos disponibles.

Las variaciones de la cuenta son producto de (Indicar la razón de las variaciones de un periodo a otro):

El Consejo Nacional de Vialidad no tiene estos ingresos

NOTA N° 58

Otros ingresos y resultados positivos

| Cuenta | Descripción | Nota | Periodo Actual | Periodo Anterior | Diferencia |
|--------|---------------------------------------|------|----------------|------------------|------------|
| | | | | | % |
| 4.9.9. | Otros ingresos y resultados positivos | 58 | 33,241.48 | 269,957.34 | -87.69 |

Revelación:

La cuenta Otros ingresos y resultados positivos, representa el 0.05 % del total de Ingresos, que comparado al periodo anterior genera una variación absoluta de -236,715.86 que corresponde a un(a) Disminución del -87.69 % de recursos disponibles.

Las variaciones de la cuenta son producto de (Indicar la razón de las variaciones de un periodo a otro): resoluciones y sentencias judiciales, devolución de depósitos judiciales e ingresos presupuestarios. En enero de 2021 se registró el 100% de ingresos, los cuales posteriormente se reversaron y para el año 2022 solamente se registra lo correspondiente al segundo trimestre por desembolso presupuestario.

5. GASTOS

5.1 GASTOS DE FUNCIONAMIENTO

NOTA N° 59

Gastos en personal

| Cuenta | Descripción | Nota | Periodo Actual | Periodo Anterior | Diferencia |
|--------|--------------------|------|----------------|------------------|------------|
| | | | | | % |
| 5.1.1. | Gastos en personal | 59 | 3,799,115.24 | 4,489,404.51 | -15.38 |

Revelación:

La cuenta Gastos en personal, representa el 10.52 % del total de Gastos, que comparado al periodo anterior genera una variación absoluta de -690,289.27 que corresponde a un(a) Disminución del -15.38 % de recursos disponibles.

Las variaciones de la cuenta son producto de (Indicar la razón de las variaciones de un periodo a otro): todos los pagos a funcionarios por concepto de remuneraciones básicas, eventuales, incentivos salariales, contribuciones patronales y asistencia social y beneficios al personal acumulados a la fecha.

| RUBRO | MONTO (MILES) |
|--|---------------------|
| Remuneraciones Básicas | 1,691,978.95 |
| Remuneraciones eventuales | 19,521.03 |
| Incentivos salariales | 1,416,924.59 |
| Contribuciones patronales al desarrollo y la seguridad social | 268,419.57 |
| Contribuciones patronales a fondos de pensiones y a otros fondos de capitalización | 377,501.81 |
| Asistencia social y beneficios al personal | 24,769.29 |
| Otros gastos en personal | - |
| Total | 3,799,115.24 |

NOTA N° 60

Servicios

| Cuenta | Descripción | Nota | Periodo Actual | Periodo Anterior | Diferencia |
|--------|-------------|------|----------------|------------------|------------|
| | | | | | % |
| 5.1.2. | Servicios | 60 | 12,251,256.29 | 33,025,524.50 | -62.90 |

Detalle cuenta:

| Cuenta | Descripción | Nota | Periodo Actual | Periodo Anterior | Diferencia |
|-----------|------------------------------------|------|----------------|------------------|------------|
| | | | | | % |
| 5.1.2.01. | Alquileres y derechos sobre bienes | 60 | 1,033,146.83 | 824,208.81 | 25.35 |

Indicar el detalle de cómo está compuesta la cuenta:

| | |
|--|------------|
| Alquiler de terrenos edificios y locales | 922,715.96 |
| Alquiler de equipamiento informático | 110,430.88 |

Revelación:

La cuenta Servicios, representa el 33.94 % del total de Gastos, que comparado al periodo anterior genera una variación absoluta de -20,774,268.21 que corresponde a un(a) Disminución del -62.9 % de recursos disponibles.

Las variaciones de la cuenta son producto de (Indicar la razón de las variaciones de un periodo a otro): pagos a proveedores por concepto de alquileres, servicios, gastos de viaje, seguros, capacitación, mantenimiento, reparaciones y otros servicios acumulados a la fecha, tal y como se detalla a continuación:

| RUBRO | MONTO (MILES) |
|---|----------------------|
| Alquileres y derechos sobre bienes | 1,033,146.83 |
| Servicios básicos | 80,731.15 |
| Servicios comerciales y financieros | 229,629.77 |
| Servicios de gestión y apoyo | 6,783,961.73 |
| Gastos de viaje y transporte | 71,406.05 |
| Seguros reaseguros y otras obligaciones | 63,244.46 |
| Capacitación y protocolo | - |
| Mantenimiento y reparaciones | 3,982,391.66 |
| Otros servicios | 6,744.64 |
| Total | 12,251,256.29 |

NOTA N° 61

Materiales y suministros consumidos

| Cuenta | Descripción | Nota | Periodo Actual | Periodo Anterior | Diferencia |
|--------|-------------------------------------|------|----------------|------------------|------------|
| | | | | | % |
| 5.1.3. | Materiales y suministros consumidos | 61 | 562,170.32 | 197,419.11 | 184.76 |

Revelación:

La cuenta Materiales y suministros consumidos, representa el 1.56 % del total de Gastos, que comparado al periodo anterior genera una variación absoluta de 364,751.21 que corresponde a un(a) Aumento del 184.76 % de recursos disponibles.

Las variaciones de la cuenta son producto de (Indicar la razón de las variaciones de un periodo a otro): compras y consumos acumulados a la fecha por concepto de productos químicos y conexos, alimentos, productos y materiales de uso en la construcción, herramientas, repuestos y accesorios, así como útiles, materiales y suministros diversos.

| RUBRO | MONTO (MILES) |
|--|-------------------|
| Productos químicos y conexo | 49,507.05 |
| Alimentos y productos agropecuarios | - |
| Materiales y productos de uso en la construcción y mantenimiento | 455,936.89 |
| Herramientas repuestos y accesorios | 24,753.74 |
| Útiles materiales y suministros diversos | 31,972.65 |
| Total | 562,170.32 |

NOTA N° 62

Consumo de bienes distintos de inventarios

| Cuenta | Descripción | Nota | Periodo Actual | Periodo Anterior | Diferencia |
|--------|--|------|----------------|------------------|------------|
| | | | | | % |
| 5.1.4. | Consumo de bienes distintos de inventarios | 62 | 181,094.63 | 246,006.88 | -26.39 |

Revelación:

La cuenta Consumo de bienes distintos de inventarios, representa el 0.5 % del total de Gastos, que comparado al periodo anterior genera una variación absoluta de -64,912.26 que corresponde a un(a) Disminución del -26.39 % de recursos disponibles.

Las variaciones de la cuenta son producto de (Indicar la razón de las variaciones de un periodo a otro): registro de las depreciaciones y amortizaciones de los bienes no concesionados propiedad del Consejo Nacional de Vialidad acumulados en el periodo, según el siguiente detalle:

| Descripción de la cuenta | Monto en Miles |
|---|-----------------------|
| Depreciaciones de edificios | 992.52 |
| Depreciaciones de maquinaria y equipos para la producción | 16,555.67 |
| Depreciaciones de equipos de transporte tracción y elevación | 46,931.12 |
| Depreciaciones de equipos de comunicación | 4,611.66 |
| Depreciaciones de equipos y mobiliario de oficina | 8,082.32 |
| Depreciaciones de equipos para computación | 37,870.59 |
| Depreciaciones de equipos sanitario de laboratorio e investigación | 3,836.22 |
| Depreciaciones de equipos y mobiliario educacional deportivo y recreativo | 69.18 |
| Depreciaciones de maquinarias equipos y mobiliarios diversos | 8,427.05 |
| Sub-total depreciación | 127,376.33 |
| Amortizaciones de software y programas | 53,718.30 |
| Total depreciación y agotamiento del periodo | 181,094.63 |

NOTA N° 63

Pérdidas por deterioro y desvalorización de bienes

| Cuenta | Descripción | Nota | Periodo Actual | Periodo Anterior | Diferencia |
|--------|--|------|----------------|------------------|------------|
| | | | | | % |
| 5.1.5. | Pérdidas por deterioro y desvalorización de bienes | 63 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |

Revelación:

La cuenta Pérdidas por deterioro y desvalorización de bienes, representa el 0 % del total de Gastos, que comparado al periodo anterior genera una variación absoluta de 0.00 que corresponde a un(a) Aumento del 0 % de recursos disponibles.

Las variaciones de la cuenta son producto de (Indicar la razón de las variaciones de un periodo a otro):

El Consejo Nacional de Vialidad no tiene este tipo de gastos.

NOTA N° 64

Deterioro y pérdidas de inventarios

| Cuenta | Descripción | Nota | Periodo Actual | Periodo Anterior | Diferencia |
|--------|-------------------------------------|------|----------------|------------------|------------|
| | | | | | % |
| 5.1.6. | Deterioro y pérdidas de inventarios | 64 | 16.73 | 7.04 | 137.63 |

Revelación:

La cuenta Deterioro y pérdidas de inventarios, representa el 0 % del total de Gastos, que comparado al periodo anterior genera una variación absoluta de 9.69 que corresponde a un(a) Aumento del 137.63 % de recursos disponibles.

Las variaciones de la cuenta son producto de (Indicar la razón de las variaciones de un periodo a otro): ajuste de inventarios de suministros que afectan la partida de gasto e ingreso ya que el movimiento se origina por el cambio en la presentación del producto al momento de ingresar a la bodega.

NOTA N° 65

Deterioro de inversiones y cuentas a cobrar

| Cuenta | Descripción | Nota | Periodo Actual | Periodo Anterior | Diferencia |
|--------|---|------|----------------|------------------|------------|
| | | | | | % |
| 5.1.7. | Deterioro de inversiones y cuentas a cobrar | 65 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |

Revelación:

La cuenta Deterioro de inversiones y cuentas a cobrar, representa el 0 % del total de Gastos, que comparado al periodo anterior genera una variación absoluta de 0.00 que corresponde a un(a) Aumento del 0 % de recursos disponibles.

Las variaciones de la cuenta son producto de (Indicar la razón de las variaciones de un periodo a otro):

El Consejo Nacional de Vialidad no tiene este tipo de gastos

NOTA N° 66

Cargos por provisiones y reservas técnicas

| Cuenta | Descripción | Nota | Periodo Actual | Periodo Anterior | Diferencia |
|--------|--|------|----------------|------------------|------------|
| | | | | | % |
| 5.1.8. | Cargos por provisiones y reservas técnicas | 66 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |

Detalle cuenta:

| Cuenta | Descripción | Nota | Periodo Actual | Periodo Anterior | Diferencia |
|----------|--------------------------------|------|----------------|------------------|------------|
| | | | | | % |
| 5.1.8.01 | Cargos por litigios y demandas | 66 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |

Indicar el detalle de cómo está compuesta la cuenta:

Revelación:

La cuenta Cargos por provisiones y reservas técnicas, representa el 0 % del total de Gastos, que comparado al periodo anterior genera una variación absoluta de 0.00 que corresponde a un(a) Aumento del 0 % de recursos disponibles.

Las variaciones de la cuenta son producto de (Indicar la razón de las variaciones de un periodo a otro):

El Consejo Nacional de Vialidad no tiene este tipo de gastos

5.2 GASTOS FINANCIEROS

NOTA N° 67

Intereses sobre endeudamiento público

| Cuenta | Descripción | Nota | Periodo Actual | Periodo Anterior | Diferencia |
|--------|---------------------------------------|------|----------------|------------------|------------|
| | | | | | % |
| 5.2.1. | Intereses sobre endeudamiento público | 67 | 4,840,058.91 | 4,648,094.73 | 4.13 |

Revelación:

La cuenta Intereses sobre endeudamiento público, representa el 13.41 % del total de Gastos, que comparado al periodo anterior genera una variación absoluta de 191,964.18 que corresponde a un(a) Aumento del 4.13 % de recursos disponibles.

Las variaciones de la cuenta son producto de (Indicar la razón de las variaciones de un periodo a otro): registro del devengo de los intereses acumulados a la fecha por el préstamo suscrito por el Consejo Nacional de Vialidad y el Banco Centroamericano de Integración Económica, el aumento se debe a un mayor pago de intereses debido a la amortización del principal.

Detalles del préstamo:

De acuerdo con el siguiente extracto del Contrato de Préstamo No. 2080.

Sección 3.10 Intereses.

El prestatario reconoce y pagara al BCIE la tasa de interés establecida por el BCIE para financiamientos al sector Público sin garantía soberana de acuerdo con su política de tasas de interés, con base en el costo financiero de los recursos, aprobada para cada periodo y definida por el comité de Activos y Pasivos (ALCO) del BCIE.

El BCIE notificara al Prestatario la tasa a favor del BCIE aplicable a cada trimestre que comience el 1 de enero, el 1 de abril, el 1 de julio y el 1 de octubre de cada año. Para el trimestre abril/junio de 2012 la tasa del BCIE será de seiscientos cuarenta puntos básicos (6.40%).

Sección 3.11 Cargos por Mora.

A partir de la fecha en que entre en mora cualquier obligación de pago que corresponda al Prestatario por concepto de capital, intereses, comisiones y otros cargos, el BCIE aplicará un recargo por mora consistente en incrementar el interés ordinario en un treinta por ciento (30%) sobre la porción de la obligación en mora, hasta la fecha en que se efectúe el pago.

No obstante, para aquellos préstamos con una mora mayor de ciento ochenta (180) días, el recargo por mora se cobrará sobre el total adeudado en mora hasta la fecha en que se efectúe el pago.

El BCIE no hará desembolso alguno al Prestatario si éste se encuentra en mora. El BCIE suspenderá los desembolsos pendientes y los de otros préstamos en las cuales el mismo Prestatario tenga responsabilidad directa o indirecta. Esta suspensión se hará efectiva a partir de la fecha de vencimiento de cualquier obligación a cargo del Prestatario.

Sección 3.2 Comisiones y otros Cargos.

Comisión de Compromiso: El Prestatario reconoce y pagará al BCIE una comisión de compromiso equivalente a un medio del uno por ciento (1/2 del 1%) anual sobre los saldos no desembolsados del Préstamo, que comenzará a devengarse a partir de la fecha de formalización del Préstamo y hasta que se haga efectivo el último de desembolso.

Comisión de Seguimiento y Administración: El Prestatario pagará al BCIE una comisión de seguimiento y administración de un cuarto del uno por ciento (1/4 del 1%) flat sobre el monto del Préstamo. Esta comisión será pagadera de una sola vez a más tardar al momento del primer desembolso, de conformidad con lo estipulado en las normas y políticas vigentes del Banco; estos recursos serán utilizados por el BCIE para cubrir o sufragar la contratación de la supervisión externa de los proyectos o de otros servicios profesionales que determine el BCIE, para atender el seguimiento y gestión del programa y del Préstamo.

NOTA N° 68

Otros gastos financieros

| Cuenta | Descripción | Nota | Periodo Actual | Periodo Anterior | Diferencia |
|--------|--------------------------|------|----------------|------------------|------------|
| | | | | | % |
| 5.2.9. | Otros gastos financieros | 68 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |

Revelación:

La cuenta Otros gastos financieros, representa el 0 % del total de Gastos, que comparado al periodo anterior genera una variación absoluta de 0.00 que corresponde a un(a) Aumento del 0 % de recursos disponibles.

Las variaciones de la cuenta son producto de (Indicar la razón de las variaciones de un periodo a otro):

El Consejo Nacional de Vialidad no tiene este tipo de gastos.

5.3 GASTOS Y RESULTADOS NEGATIVOS POR VENTAS

NOTA N° 69

Costo de ventas de bienes y servicios

| Cuenta | Descripción | Nota | Periodo Actual | Periodo Anterior | Diferencia |
|--------|---------------------------------------|------|----------------|------------------|------------|
| | | | | | % |
| 5.3.1. | Costo de ventas de bienes y servicios | 69 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |

Revelación:

La cuenta Costo de ventas de bienes y servicios, representa el 0 % del total de Gastos, que comparado al periodo anterior genera una variación absoluta de 0.00 que corresponde a un(a) Aumento del 0 % de recursos disponibles.

Las variaciones de la cuenta son producto de (Indicar la razón de las variaciones de un periodo a otro):

El Consejo Nacional de Vialidad no tiene este tipo de gastos.

NOTA N° 70

Resultados negativos por ventas de inversiones

| Cuenta | Descripción | Nota | Periodo Actual | Periodo Anterior | Diferencia |
|--------|--|------|----------------|------------------|------------|
| | | | | | % |
| 5.3.2. | Resultados negativos por ventas de inversiones | 70 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |

Revelación:

La cuenta Resultados negativos por ventas de inversiones, representa el 0 % del total de Gastos, que comparado al periodo anterior genera una variación absoluta de 0.00 que corresponde a un(a) Aumento del 0 % de recursos disponibles.

Las variaciones de la cuenta son producto de (Indicar la razón de las variaciones de un periodo a otro):

El Consejo Nacional de Vialidad no tiene este tipo de gastos.

NOTA N° 71

Resultados negativos por ventas e intercambio de bienes

| Cuenta | Descripción | Nota | Periodo Actual | Periodo Anterior | Diferencia |
|--------|---|------|----------------|------------------|------------|
| | | | | | % |
| 5.3.3. | Resultados negativos por ventas e intercambio de bienes | 71 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |

Revelación:

La cuenta Resultados negativos por ventas e intercambio de bienes, representa el 0 % del total de Gastos, que comparado al periodo anterior genera una variación absoluta de 0.00 que corresponde a un(a) Aumento del 0 % de recursos disponibles.

Las variaciones de la cuenta son producto de (Indicar la razón de las variaciones de un periodo a otro):

El Consejo Nacional de Vialidad no tiene este tipo de gastos.

5.4 TRANSFERENCIAS

NOTA N° 72

Transferencias corrientes

| Cuenta | Descripción | Nota | Periodo Actual | Periodo Anterior | Diferencia |
|--------|---------------------------|------|----------------|------------------|------------|
| | | | | | % |
| 5.4.1. | Transferencias corrientes | 72 | 119,377.01 | 46,147.41 | 158.69 |

Detalle:

| Cuenta | Descripción |
|-----------|--|
| 5.4.1.02. | Transferencias corrientes del sector público interno |

| CODIGO INSTITUCIONAL | NOMBRE ENTIDAD | MONTO |
|----------------------|----------------|-------|
| | | |
| | | |
| | | |

Revelación:

La cuenta Transferencias corrientes, representa el 0.33 % del total de Gastos, que comparado al periodo anterior genera una variación absoluta de 73,229.60 que corresponde a un(a) Aumento del 158.69 % de recursos disponibles.

Las variaciones de la cuenta son producto de (Indicar la razón de las variaciones de un periodo a otro): subsidios de enfermedad e indemnizaciones canceladas por el Consejo Nacional de Vialidad en el periodo 2022.

NOTA N° 73

Transferencias de capital

| Cuenta | Descripción | Nota | Periodo Actual | Periodo Anterior | Diferencia |
|--------|---------------------------|------|----------------|------------------|------------|
| | | | | | % |
| 5.4.2. | Transferencias de capital | 73 | 44,587.90 | 1,814,985.05 | -97.54 |

Detalle:

| Cuenta | Descripción |
|-----------|--|
| 4.6.2.01. | Transferencias de capital del sector privado interno |

| CODIGO INSTITUCIONAL | NOMBRE ENTIDAD | MONTO |
|----------------------|--------------------------------------|-----------|
| 14120 | Caja Costarricense del Seguro Social | 44,587.90 |
| | | |
| | | |

Revelación:

La cuenta Transferencias de capital, representa el 0.12 % del total de Gastos, que comparado al periodo anterior genera una variación absoluta de -1,770,397.14 que corresponde a un(a) Disminución del -97.54 % de recursos disponibles.

Las variaciones de la cuenta son producto de (Indicar la razón de las variaciones de un periodo a otro): pago y Ejecución Presupuestaria Cuota Estatal CCSS, según lo estipulado en el Reglamento de Seguro de Invalidez Vejez y Muerte de la CCSS, basados en el transitorio XI, que refiere a la aplicación de las contribuciones establecidas en el artículo 33°.

5.9 OTROS GASTOS

NOTA N° 74

Resultados negativos por tenencia y por exposición a la inflación

| Cuenta | Descripción | Nota | Periodo Actual | Periodo Anterior | Diferencia |
|--------|---|------|----------------|------------------|------------|
| | | | | | % |
| 5.9.1. | Resultados negativos por tenencia y por exposición a la inflación | 74 | 14,268,071.91 | 6,654,732.62 | 114.40 |

Revelación:

La cuenta Resultados negativos por tenencia y por exposición a la inflación, representa el 39.53 % del total de Gastos, que comparado al periodo anterior genera una variación absoluta de 7,613,339.28 que corresponde a un(a) Aumento del 114.4 % de recursos disponibles.

Las variaciones de la cuenta son producto de (Indicar la razón de las variaciones de un periodo a otro): las diferencias de tipo de cambio negativas por el movimiento de cuentas en moneda extranjera a la fecha de cada transacción y luego de aplicar el tipo de cambio al cierre de los Estados Financieros. Este cálculo el SIFCO lo realiza de manera automatizada.

NOTA N° 75

Resultados negativos de inversiones patrimoniales y participación de los intereses minoritarios

| Cuenta | Descripción | Nota | Periodo Actual | Periodo Anterior | Diferencia |
|--------|---|------|----------------|------------------|------------|
| | | | | | % |
| 5.9.2. | Resultados negativos de inversiones patrimoniales y participación de los intereses minoritarios | 75 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |

Revelación:

La cuenta Resultados negativos de inversiones patrimoniales y participación de los intereses minoritarios, representa el 0 % del total de Gastos, que comparado al periodo anterior genera una variación absoluta de 0.00 que corresponde a un(a) Aumento del 0 % de recursos disponibles.

Las variaciones de la cuenta son producto de (Indicar la razón de las variaciones de un periodo a otro):

El Consejo Nacional de Vialidad no tiene este tipo de gastos.

NOTA N° 76

Otros gastos y resultados negativos

| Cuenta | Descripción | Nota | Periodo Actual | Periodo Anterior | Diferencia |
|--------|-------------------------------------|------|----------------|------------------|------------|
| | | | | | % |
| 5.9.9. | Otros gastos y resultados negativos | 76 | 32,031.51 | 34,797.31 | -7.95 |

Revelación:

La cuenta Otros gastos y resultados negativos, representa el 0.09 % del total de Gastos, que comparado al periodo anterior genera una variación absoluta de -2,765.80 que corresponde a un(a) Disminución del -7.95 % de recursos disponibles.

Las variaciones de la cuenta son producto de (Indicar la razón de las variaciones de un periodo a otro): baja de bienes por donación, de conformidad con los procedimientos establecidos por la Dirección General de Administración de Bienes y Contratación Administrativa del Ministerio de Hacienda, según Decreto Ejecutivo N° 40797-H publicado en la Gaceta, alcance 24 del 02-02-2018.

NOTAS ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO

FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE OPERACIÓN

NOTA N°77

Cobros

| Descripción | Nota | Periodo Actual | Periodo Anterior | Diferencia |
|-------------|------|----------------|------------------|------------|
| | | | | % |
| Cobros | 77 | 2,602,980.92 | 82,202,749.30 | -96.83 |

Los Cobros de los Flujos de Efectivo de las Actividades de Operación, comparado al periodo anterior genera una variación absoluta de -79,599,768.38 que corresponde a un(a) Disminución del -96.83% de recursos disponibles,

Las variaciones de la cuenta son producto de (Indicar la razón de las variaciones de un periodo a otro): registro del desembolso del 25% de los ingresos presupuestarios por Derechos Administrativos, Transferencias Corrientes, transferencias de Capital, multas y sanciones administrativas y otros ingresos y resultados positivos.

Según lo establecido en el artículo 20 de la ley de creación del CONAVI N° 7798, del 29 de mayo de 1998 los tributos, ingresos y bienes se empleará en el funcionamiento del CONAVI y en la atención de la red vial nacional según lo establecido por el capítulo VI, artículo 22 de la ley supra citada.

“Para usar el financiamiento con fondos locales en la red vial nacional, se requerirá cumplir fielmente con las siguientes prioridades:

1) Conservación vial.

2) Mejoramiento sustancial del estándar vertical, horizontal y del tipo de superficie, tipo "upgrade", es decir, de tierra a lastre o de lastre a asfalto, entre otros.

3) Reconstrucción y construcción de obras viales nuevas.

Se exceptúa el financiamiento con préstamos internos y externos para fines específicos de construcción de obras nuevas y mejoramientos.

La Contraloría General de la República velará por el cumplimiento de esta disposición. Entre otras cosas impedirá el uso de fondos mediante el presupuesto, en perjuicio del orden prioritario establecido anteriormente.”

- 1- **Derechos administrativos:** corresponde a los ingresos recaudados por el CONAVI por los derechos de peajes en las carreteras que son objeto de peajes por **¢ 301,128.57miles.**

De conformidad con lo establecido en el artículo 5 de la Ley 7798, en el inciso f), el cual establece las siguientes atribuciones por parte del Consejo de Administración del CONAVI:

f) Aprobar las vías que integran la red vial nacional y las que operan mediante el sistema de peaje, y someter las tarifas a la aprobación de la Autoridad Reguladora de los Servicios Públicos.

El producto de los peajes únicamente podrá ser utilizado en la carretera que generó el monto respectivo. (la negrita y el subrayado no son del original)

De lo anterior se desprende que los recursos provenientes de la recaudación de las estaciones de peaje poseen restricción en el uso, ya que solamente se pueden invertir esos recursos en la misma carretera que generó el ingreso.

- 2- **Transferencias Corrientes:** los ingresos recaudados y transferidos por el Ministerio de Hacienda al CONAVI por los Impuestos: a los Combustibles, a la Propiedad de Vehículos, e Infracciones Normas pesos y dimensiones de acuerdo con la programación establecida por la Tesorería Nacional, por **¢0,00 miles.**
- 3- **Transferencias de Capital:** los ingresos recaudados y transferidos por el Ministerio de Hacienda al CONAVI por los Impuestos: a los Combustibles, a la Propiedad de Vehículos, y Otras transferencias de capital del Gobierno Central, de acuerdo con la programación establecida por la Tesorería Nacional, por **¢ 2,268,728.20miles.**
- 4- **Multas y sanciones administrativas:** Intereses, Multas y Sanciones Cobradas a proveedores por incumplimiento en procesos administrativos, licitaciones, contrataciones, Garantías de Cumplimiento o participación por **¢0,00 miles.**
- 5- **Otros ingresos y resultados positivos:** Otros resultados positivos por Reintegros en efectivo de funcionarios, Poder Judicial - Juzgados, Procuraduría General de la República, Depósitos en garantía de Setena e Ingresos varios no especificados por **¢ 33,124.15miles.**

NOTA N°78

Pagos

| Descripción | Nota | Periodo Actual | Periodo Anterior | Diferencia |
|-------------|------|----------------|------------------|------------|
| | | | | % |
| Pagos | 78 | 11,241,141.72 | 71,298,941.82 | -84.23 |

Los Pagos de los Flujos de Efectivo de las Actividades de Operación, comparado al periodo anterior genera una variación absoluta de -60,057,800.10 que corresponde a un(a) Disminución del -84.23% de recursos disponibles,

Las variaciones de la cuenta son producto de (Indicar la razón de las variaciones de un periodo a otro): Salidas de efectivo por pagos de actividades de operación básicas del Consejo Nacional de Vialidad, tal y como se detalla a continuación:

Pagos por beneficios al personal

- **Gastos en personal:** Pago de gastos devengados por el ente público, producto de la retribución por la prestación de servicios por parte del personal permanente y transitorio cuya relación se rige por las leyes laborales vigentes por **¢ 765,508.51miles.**

Pagos por servicios y adquisiciones de inventarios (incluye anticipos)

- **Servicios, Materiales y suministros consumidos:** Pago a Proveedores y Acreedores que comprenden los gastos devengados para su funcionamiento, producto de los servicios recibidos de carácter no personal, los destinados al mantenimiento, conservación y reparación menor u ordinaria, preventiva, incluyendo asimismo los servicios utilizados durante los procesos productivos, por el uso de bienes muebles e inmuebles de terceros, servicios básicos, etc por **¢ 579,106.13miles.**
- **Adquisición de bienes o derechos:** Pago por procesos de Expropiaciones, para cumplir con los fines de la Administración Pública, sujetos a las regulaciones vigentes sobre la contratación administrativa, mediante el pago previo de una indemnización que represente el precio justo de lo expropiado. Por **¢0.00 miles.**
- **Inversión en Obras:** Pago de bienes, costos y demás gastos incurridos para la construcción o ampliación de inmuebles y otros bienes de infraestructura vial, hasta el momento en que dichos bienes se encuentren en condiciones de ser trasladados al MOPT por **¢ 7,849,001.14 miles.**

Pagos por prestaciones de la seguridad social

- **Transferencias corrientes:** comprenden los gastos devengados por CONAVI, derivados de transferencias de bienes y derechos y prestaciones de servicios, efectuadas a favor de personas, entes y órganos del sector público, privado y externo, sin cargo de devolución ni contraprestación y que tienen por finalidad la atención de gastos corrientes por parte de sus beneficiarios por **¢ 1,209,346.27 miles.**

Pagos por otras transferencias

- **Intereses, Comisiones y Multas** por servicios financieros y comerciales por **¢ 505.41miles.**

Otros pagos por actividades de operación

- **Otros gastos:** Conjunto de cuentas que comprenden los gastos devengados por el ente público, derivados de transacciones y/o flujos económico-financieros que significan resultados negativos, y que no se encuentran alcanzados por las definiciones de los rubros anteriores por **¢ 60,059.63 miles.**
- **Bienes distintos de inventarios:** Maquinaria y equipos de propiedad de CONAVI, adquiridos y destinados o aptos para su afectación a diversas actividades productivas, y otros, que se encuentran en uso o en condiciones de explotación en el desarrollo de las actividades de CONAVI por **¢ 777,614.63 miles.**

FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE INVERSIÓN

NOTA N°79

Cobros

| Descripción | Nota | Periodo Actual | Periodo Anterior | Diferencia |
|-------------|------|----------------|------------------|------------|
| | | | | % |
| Cobros | 79 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |

Los Cobros de los Flujos de Efectivo de las Actividades de Inversión, comparado al periodo anterior genera una variación absoluta de 0,00 que corresponde a un(a) Aumento del 0% de recursos disponibles,

Las variaciones de la cuenta son producto de (Indicar la razón de las variaciones de un periodo a otro):

El Consejo Nacional de Vialidad no tiene actividades de inversión como cobros.

NOTA N°80

Pagos

| Descripción | Nota | Periodo Actual | Periodo Anterior | Diferencia |
|-------------|------|----------------|------------------|------------|
| | | | | % |
| Pagos | 80 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |

Los Pagos de los Flujos de Efectivo de las Actividades de Inversión, comparado al periodo anterior genera una variación absoluta de 0.00 que corresponde a un(a) Aumento del 0% de recursos disponibles,

Las variaciones de la cuenta son producto de (Indicar la razón de las variaciones de un periodo a otro):

El Consejo Nacional de Vialidad no tiene actividades de inversión como pagos.

FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN

NOTA N°81

Cobros

| Descripción | Nota | Periodo Actual | Periodo Anterior | Diferencia |
|-------------|------|----------------|------------------|------------|
| | | | | % |
| Cobros | 81 | 17,729,825.00 | 26,103,635.02 | -32.08 |

Los Cobros de los Flujos de Efectivo de las Actividades de Financiamiento, comparado al periodo anterior genera una variación absoluta de -8,373,810.02 que corresponde a un(a) Disminución del -32.08% de recursos disponibles,

Las variaciones de la cuenta son producto de (Indicar la razón de las variaciones de un periodo a otro): Entradas de Efectivo Producto de Donaciones de Capital en efectivo Recibidas, Transferencias de Capital Recibidas, Préstamos Internos y/o Externos, Amortización de préstamos e Intereses y Otros Desembolsos por pagos de actividades de financiación del Consejo Nacional de Vialidad, tal y como se detalla a continuación:

Préstamos Internos y/o Externos

- **Desembolsos del BCIE;** desembolso de la Linea de Crédito I-2080B por un monto de **\$26.500.000.00** equivalentes a **¢ 17,729,825.00 miles**

NOTA N°82

Pagos

| Descripción | Nota | Periodo Actual | Periodo Anterior | Diferencia |
|-------------|------|----------------|------------------|------------|
| | | | | % |
| Pagos | 82 | 151,515.59 | 13,568,166.76 | -98.88 |

Los Pagos de los Flujos de Efectivo de las Actividades de Financiamiento, comparado al periodo anterior genera una variación absoluta de -13,416,651.17 que corresponde a un(a) Disminución del -98.88% de recursos disponibles,

Las variaciones de la cuenta son producto de (Indicar la razón de las variaciones de un periodo a otro): salidas de efectivo por pagos del Contrato de Préstamo No. 2080 del Banco Centroamericano de Integración Económica BCIE, mediante el pago de cuotas semestrales, consecutivas y en lo posible iguales, por los montos y en las fechas que el BCIE determino y conforme con el Calendario de Amortizaciones.

1. **Transferencias de Capital Entregadas:** Comprenden los ingresos devengados a favor de CONAVI de parte de instituciones del sector público costarricense, para financiar gastos de capital con el fin de satisfacer necesidades públicas de diversa índole, sin cargo de devolución y sin que medie una contraprestación de bienes, servicios o derechos por **¢ 887.35 miles.**

Se exceptúan de esta cuenta las transferencias con afectación a gastos de capital, que recibe el ente público por parte de sus entidades públicas controladoras o de aquellas que participen en su patrimonio.

2. **Intereses sobre endeudamiento público:** comprende los intereses no vencidos corrientes correspondientes al préstamo recibido, devengados al final de cada período conforme a las condiciones contractuales por **¢ 150,628.24 miles.**

3. **Pago de préstamos:** Pago préstamo al Banco Centroamericano de Integración Económica, amortización del principal de acuerdo con la planificación de pagos, según Contrato de préstamo No. 2080 por **¢ 0.00 miles.**
4. **Otros gastos:** Conjunto de cuentas que comprenden los gastos devengados por el ente público, derivados de transacciones y/o flujos económico-financieros que significan resultados negativos, y que no se encuentran alcanzados por las definiciones de los rubros anteriores por **¢0.00 miles.**

NOTA N°83

Efectivo y equivalentes

| Descripción | Nota | Periodo Actual | Periodo Anterior | Diferencia |
|--|------|----------------|------------------|------------|
| | | | | % |
| Efectivo y equivalentes de efectivo al final del ejercicio | 83 | 16,118,302.08 | 48,069,163.74 | -66.47 |

La cuenta Efectivo y Equivalentes de Efectivo al final de ejercicio, comparado al periodo anterior genera una variación absoluta de -31,950,861.65 que corresponde a un(a) Disminución del -66.47% de recursos disponibles,

Las variaciones de la cuenta son producto de (Indicar la razón de las variaciones de un periodo a otro): la separación de las cuentas bancarias 73915584000027811 - Colones - Fondo Vial – Presupuesto, 73915584000029698 - Colones - Fondo Peajes – Presupuesto, 73915584000029825 - Dólares - Fondo Vial – Presupuesto y 73915584000026736 - Colones - Fondo Vial - Recursos periodos anteriores, las cuales según la DCN-0007-2021 la cual indica que:

Cada Órgano Desconcentrado, debe realizar una reclasificación de la Cuenta Presupuestaria que estaba registrada en el balance de comprobación y Estado de Situación como cuenta de Efectivo y equivalentes de efectivo 1.1.1.01.02.02.3. “Caja Única” y trasladar los saldos que tengan registrados al 31 de octubre de 2021 a la cuenta por cobrar 1.1.3.13.01.01.0.11206 “Cuenta por cobrar Presupuestaria”.

| Instituciones Públicas Financieras Bancarias - Banco de Costa Rica | | SALDOS | | % |
|--|---|-------------------|-------------------|---------------|
| Cuenta | Entidad | Periodo Actual | Periodo Anterior | |
| 216512-0 | Fondo Peajes Cuenta 216512-0 BCR Cols | 126,182.71 | 364,785.75 | -65.41% |
| 307279-1 | Fondo Peajes Cuent-2 Recaud Dols 72797 BCR | 5,907.39 | 19,057.34 | -69.00% |
| 215447-1 | Fondo Vial Cuenta Cte 215447-1 BCR Cols | 705,522.94 | 131,055.38 | 438.34% |
| 218584-9 | Cajas chicas - Fondo de Peajes Cuenta 218584-9 BCR Co | 270.00 | 229.89 | 17.45% |
| 218599-7 | Cajas chicas - Fondo Vial Cuenta 218599-7 BCR Cols | 14,930.67 | 19,635.00 | -23.96% |
| | BCR | 852,813.71 | 534,763.35 | 59.47% |

| Detalle de Depósitos en Caja única | | SALDOS | | % |
|------------------------------------|---|----------------------|----------------------|--------------|
| Cuenta | Entidad | Periodo Actual | Periodo Anterior | |
| 73900011207801029 | Fondo Peajes Cuenta 73900011207801029 Cols | 14,481.31 | - | |
| 73900011207801012 | Fondo Vial Cuenta 73900011207801012 Cols | 257,666.18 | - | |
| 73900011207801035 | BCIE Cuenta 73900011207801035 Cols | - | 10,803.98 | -100.00% |
| 73911158420935701 | Fondo Vial Cuenta 73911158420935701 CONAVI-BCIE Préstamo No. 2080 Colones | 35,240.53 | 17,124.90 | 105.79% |
| 73911158420935718 | Fondo Vial Cuenta 73911158420935718 CONAVI-BCIE Préstamo No. 2080 Dólares | 14,117,130.24 | 13,482,911.34 | 4.70% |
| 73911158420912545 | Fondo Vial Cuenta 73911158420912545 Cuenta Euros | 0.03 | 0.03 | -2.71% |
| 73911158420912769 | Préstamo BIRF 7594-Riesgo catástrofes Cols | - | 8,667.02 | -100.00% |
| 73911158420917040 | Fondo Vial 73911158420917040 PIV I-BID Cols | - | 13,383.83 | -100.00% |
| 73911158420917057 | Fondo Vial cta \$ 73911158420917057 Conavi PIV I-BID | - | 447.67 | -100.00% |
| Caja Única | | 14,424,518.29 | 13,533,338.60 | 6.59% |

| Detalle de cuentas de Garantías | | SALDOS | | % |
|-----------------------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| CUENTA | | Periodo Actual | Periodo Anterior | |
| Banco de Costa Rica | 222698-7 | 34,344.87 | 214,693.83 | -84.00% |
| | 222699-5 | 24,223.99 | 1,796.53 | 1248.38% |
| Ministerio de Hacienda | 73900011207801041 | 369,847.05 | 428,831.26 | -13.75% |
| | 73900011207802023 | 327,744.12 | 161,674.84 | 102.72% |
| | 73911158420930141 | 38,948.17 | 38,948.17 | 0.00% |
| | 73911158420942517 | 45,861.87 | 45,861.87 | 0.00% |
| | 73911158420945527 | 0.01 | 0.01 | 11.62% |
| Total cuentas de Garantías | | 840,970.08 | 840,970.08 | 891,806.50 |

NOTAS DEL ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO NETO

NOTA N°84

Saldos del periodo

| Descripción | Nota | Periodo Actual | Periodo Anterior | Diferencia |
|--------------------|------|----------------|------------------|------------|
| | | | | % |
| Saldos del período | 84 | 898,031,470.07 | 787,833,161.41 | 13.99 |

En el Estado de Cambios al Patrimonio, el Saldo del periodo al 31 de marzo del 2022, comparado al periodo anterior genera una variación absoluta de 110,198,308.66 que corresponde a un(a) Aumento del 0.139875184311678 de recursos disponibles,

Las variaciones de la cuenta son producto de (Indicar la razón de las variaciones de un periodo a otro): la suma del capital inicial, resultados acumulados y resultados del periodo. En enero de 2022 se registró solamente lo correspondiente al primer desembolso.

La integración del saldo de la cuenta de patrimonio corresponde a:

| | | |
|---|---|--------------------------|
| 1 | El Capital Inicial por un monto de | C\$1,577,636.40 |
| 2 | Saldo inicial de Resultados Acumulados por miles. | C\$767,575,251.56 |
| 3 | Resultados acumulados de ejercicios anteriores | C\$96,347,324.46 |
| 4 | Superávit del periodo a la fecha por las actividades ordinarias del Consejo Nacional de Vialidad por un monto total de. | C\$32,531,257.65 |
| 5 | Total Patrimonio | C\$898,031,470.07 |

Fundamento de cada una de las variaciones del periodo

| Fecha | Variación | Cuenta | Fundamento |
|------------|--------------------|--------|---|
| 31/01/2022 | 288.413.67 | 3.1.5 | Ajuste por retorno de tenencia de capital Puente Binacional |
| 31/1/2022 | 266.983.85 | 3.1.5 | Ajuste por retorno de tenencia de capital Radial Lindora |
| 1/2/2022 | 132.091.755.46 | 3.1.5 | Reversión de provisiones cargas patronales |
| 28/2/2022 | -634,237,317.10 | 3.1.5 | Ajuste de Garantías en procedo de Devolución |
| 31/3/2022 | 576,978,989.72 | 3.1.5 | Reversión provisión aguinaldo 2021 contra periodos anteriores |
| 31/3/2022 | -1,082,426,863.65 | 3.1.5 | Ajuste saldo de CxC Ministerio Hacienda a Periodos Anteriores |
| 30/4/2022 | 1,739,397.50 | 3.1.5 | Ajuste a periodos anteriores, montos acreditados a la cxc se registran otros ingresos |
| 31/5/2022 | -135,435.00 | 3.1.5 | EJECUCION SENTENCIA 16-011759-1027-CA, RESOLUCION 136-2022-1 |
| 30/6/2022 | -3,428,022.56 | 3.1.5 | Ajuste Contribuciones Patronales a Resultados periodos anteriores |
| 30/6/2022 | -97,349,330,508.26 | 3.1.5 | Reclasifica Ingresos Contables periodo 2021, Otras transferencias corrientes |

NOTAS AL INFORME COMPARATIVO DE EJECUCIÓN PRESUPUESTARIA CON DEVENGADO DE CONTABILIDAD

A efectos de cumplir con la integración del presupuesto y contabilidad, deberá formularse y exponerse una conciliación entre los resultados contable y presupuestario.

| Política Contable | | Concepto | Norma (NICSP) | Referencia Normativa técnica y disposiciones adicionales |
|-------------------|-----|-------------------------------------|---------------|---|
| 6 | 74. | Compromisos no devengados al cierre | | RLAFRPP |

| Política Contable | | Concepto | Norma (NICSP) | Referencia Normativa técnica y disposiciones adicionales |
|-------------------|-----|--------------|-----------------------------|---|
| 6 | 77. | Conciliación | NICSP N° 24, Párrafo 52. | RLAFRPP DGCN Nota Técnica |

NOTA N°85

Diferencias presupuesto vrs contabilidad (Devengo)

| NOTA 84 RUBRO | SALDOS | | |
|----------------------------------|----------------|------------------|--------|
| | Periodo Actual | Periodo Anterior | % |
| SUPERAVIT / DEFICIT PRESUPUESTO | 15,660,210.14 | 24,473,770.72 | -36.01 |
| SUPERAVIT / DEFICIT CONTABILIDAD | 32,531,257.65 | 70,654,955.83 | -53.96 |

El SUPERAVIT / DEFICIT PRESUPUESTO , comparado al periodo anterior genera una **disminución** del **-36.01%** de recursos disponibles, producto de que en el presente periodo presupuestario se ha girado las cuotas establecidas en la Directriz del Ministerio de Hacienda, donde se tienen que trasladar los recursos que quedaron en las cuotas bancarias de CONAVI. En enero de 2022 se registró el 25% de ingresos, correspondiente al primer desembolso. Al cierre de los Estados Financieros no se han realizado y registrado el segundo desembolso correspondiente al segundo Trimestre 2022

El SUPERAVIT / DEFICIT CONTABILIDAD , comparado al periodo anterior genera una **disminución** del **53.96%** de recursos disponibles, producto de que el periodo anterior el Gobierno giro el 100% de los ingresos de CONAVI y para este periodo 2022 los libera proporcionalmente en 4 en cuotas durante todo el año.

Revelación para conciliar la Ejecución Presupuestaria con Contabilidad

| Cuenta | Presupuesto | Devengo | Diferencia | Justificación |
|---------------------------------|----------------------|----------------------|-----------------------|---------------|
| INGRESOS CORRIENTES | 2,502,987.49 | 4,445,887.81 | 1,942,900.32 | |
| INGRESOS DE CAPITAL | 60,348,183.81 | 58,405,039.99 | -1,943,143.82 | |
| FINANCIAMIENTO | 17,729,825.00 | - | -17,729,825.00 | |
| Diferencias de cambio positivas | - | 5,778,110.31 | 5,778,110.31 | |
| | | | | |
| Total | 80,580,996.30 | 68,629,038.11 | -11,951,958.19 | |

| Cuenta | Presupuesto | Devengo | Diferencia | Justificación |
|--|----------------------|----------------------|-----------------------|---------------|
| REMUNERACIONES | 3,686,207.29 | 3,774,345.95 | 88,138.66 | |
| SERVICIOS | 12,046,082.77 | 11,999,893.18 | -46,189.59 | |
| MATERIALES Y SUMINISTROS | 553,754.61 | 562,170.32 | 8,415.71 | |
| INTERESES Y COMISIONES | 4,842,273.02 | 4,842,273.02 | - | |
| TRANSFERENCIAS CORRIENTES | 147,819.51 | 144,146.30 | 3,673.20 | |
| TRANSFERENCIAS DE CAPITAL | 44,587.90 | 44,587.90 | - | |
| BIENES DURADEROS | 31,928,003.44 | - | -31,928,003.44 | |
| AMORTIZACION | 11,672,057.63 | - | -11,672,057.63 | |
| Diferencial cambiario | - | 14,300,103.42 | 14,300,103.42 | |
| Donaciones de capital al MOPT | - | - | - | |
| Intereses devengados | - | -2,214.10 | -2,214.10 | |
| Amortizaciones de seguros | - | 34,351.74 | 34,351.74 | |
| Depreciaciones | - | 181,111.35 | 181,111.35 | |
| Comisiones devengadas | - | 217,011.37 | 217,011.37 | |
| Provisiones para litigios | - | - | - | |
| Desembolso del préstamo | - | - | - | |
| Gastos y resultados negativos por ventas | - | - | - | |
| | 64,920,786.17 | 36,097,780.46 | -28,823,005.71 | |

Conciliación Presupuesto vs Contabilidad

por sumas iguales o Saldos Ajustados

| | | PRESUPUESTO | CONTABILIDAD |
|---|------------|-----------------------|----------------------|
| Superávit / Déficit | (A) | 15,660,210.14 | 32,531,257.65 |
| <u>Más</u> | | | |
| Registró de ingresos bajo el principio del devengo: | | | |
| INGRESOS CORRIENTES | | 1,942,900.32 | |
| INGRESOS DE CAPITAL | | -1,943,143.82 | |
| Ingresos por diferencias de cambio positivas | | 5,778,110.31 | |
| Desembolsos del préstamo del BCIE | | -17,729,825.00 | |
| Total Ingresos | (B) | -11,951,958.19 | 0.00 |
| <u>Menos</u> | | | |
| Registro de gastos bajo el principio del devengo: | | | |
| Provisiones de aguinaldo, salario escolar, Contribuciones Patronales Al Desarrollo Y La Seguridad Social y Contribuciones Patronales A Fondos De Pensiones Y Otros Fondos | | 0.00 | -88,138.66 |
| Reclasificación de Gastos por Diferir por Primas y gastos de seguros a devengar por concepto de Vehículos, Riesgo Nombrado, Drones (Aviación) e Inscripción de correo en la Nube | | 0.00 | 46,189.59 |
| Consumo de Materiales y Suministros de Inventarios de Productos Químicos Y Conexos, Materiales Y Productos De Uso En La Construcción Y Mantenimiento, Herramientas Repuestos Y Accesorios, Útiles Materiales Y Suministros Diversos | | 8,415.71 | 0.00 |
| Intereses sobre préstamos del sector externo devengados en el corto plazo | | 0.00 | 0.00 |
| Pago de Construcciones, Adiciones y Mejoras así como Expropiaciones de Terrenos para el mejoramiento vial ejecutadas y registradas contablemente como Obras en proceso y Terrenos | | 0.00 | 31,928,003.44 |
| Liquidación Prestaciones Legales | | -3,673.20 | |
| INDEMNIZACIONES por ejecución de sentencias | | 0.00 | |

| Registro de gastos que no afectan Presupuesto: | | | |
|--|--------------------------|-----------------------|-----------------------|
| Préstamos de organismos financieros internacionales a pagar por Endeudamiento público a corto plazo, Revaluación generada por la amortización del Capital por Amortizar al BCIE. | | 0.00 | 11,672,057.63 |
| Amortizaciones de Seguros reaseguros y otras obligaciones | | 34,351.74 | 0.00 |
| Depreciaciones de propiedades planta y equipos explotados y Amortizaciones de bienes intangibles no concesionados | | 181,111.35 | 0.00 |
| Intereses sobre préstamos del sector externo devengados pero que están en provisiones para su pago futuro en el corto plazo | | 0.00 | 2,214.10 |
| Comisiones devengadas sobre préstamos del sector externo devengados pero que están en provisiones para su pago futuro en el corto plazo | | 217,011.37 | 0.00 |
| Diferencias de cambio negativas por efectivo | | 14,300,103.42 | 0.00 |
| Total Gastos | (C) | 14,737,320.39 | 43,560,326.10 |
| | A + B | -11,029,068.44 | -11,029,068.44 |
| | Sumas Iguales - C | | |

NOTAS AL INFORME DEUDA PÚBLICA

NOTA N°86

Saldo Deuda Pública

| NOTA 85 RUBRO | SALDOS | | % |
|------------------------|----------------|------------------|-------|
| | Periodo Actual | Periodo Anterior | |
| SALDO DE DEUDA PÚBLICA | 166,271,230.68 | 154,631,080.52 | 7.53% |

El SALDO DE DEUDA PÚBLICA, comparado al periodo anterior genera un aumento del 7.53% de recursos disponibles, producto de los desembolsos realizados por el Banco Centroamericano de Integración Económica menos los pagos realizados por parte del CONAVI como amortización de la deuda, intereses y comisiones.

Detalles del préstamo:

De acuerdo con el siguiente extracto del Contrato de Préstamo No. 2080.

Sección 3.10 Intereses.

El prestatario reconoce y pagara al BCIE la tasa de interés establecida por el BCIE para financiamientos al sector Público sin garantía soberana de acuerdo con su política de tasas de interés, con base en el costo financiero de los recursos, aprobada para cada periodo y definida por el comité de Activos y Pasivos (ALCO) del BCIE.

El BCIE notificara al Prestatario la tasa a favor del BCIE aplicable a cada trimestre que comience el 1 de enero, el 1 de abril, el 1 de julio y el 1 de octubre de cada año. Para el trimestre abril/junio de 2012 la tasa del BCIE será de seiscientos cuarenta puntos básicos (6.40%).

Sección 3.11 Cargos por Mora.

A partir de la fecha en que entre en mora cualquier obligación de pago que corresponda al Prestatario por concepto de capital, intereses, comisiones y otros cargos, el BCIE aplicará un recargo por mora consistente en incrementar el interés ordinario en un treinta por ciento (30%) sobre la porción de la obligación en mora, hasta la fecha en que se efectúe el pago.

No obstante, para aquellos préstamos con una mora mayor de ciento ochenta (180) días, el recargo por mora se cobrará sobre el total adeudado en mora hasta la fecha en que se efectúe el pago.

El BCIE no hará desembolso alguno al Prestatario si éste se encuentra en mora. El BCIE suspenderá los desembolsos pendientes y los de otros préstamos en las cuales el mismo Prestatario tenga responsabilidad directa o indirecta. Esta suspensión se hará efectiva a partir de la fecha de vencimiento de cualquier obligación a cargo del Prestatario.

Sección 3.2 Comisiones y otros Cargos.

Comisión de Compromiso: El Prestatario reconoce y pagará al BCIE una comisión de compromiso equivalente a un medio del uno por ciento (1/2 del 1%) anual sobre los saldos no desembolsados del Préstamo, que comenzará a devengarse a partir de la fecha de formalización del Préstamo y hasta que se haga efectivo el último de desembolso.

Comisión de Seguimiento y Administración: El Prestatario pagará al BCIE una comisión de seguimiento y administración de un cuarto del uno por ciento (1/4 del 1%) flat sobre el monto del Préstamo. Esta comisión será pagadera de una sola vez a más tardar al momento del primer desembolso, de conformidad con lo estipulado en las normas y políticas vigentes del Banco; estos recursos serán utilizados por el BCIE para cubrir o sufragar la contratación de la supervisión externa de los proyectos o de otros servicios profesionales que determine el BCIE, para atender el seguimiento y gestión del programa y del Préstamo.

Metodología para la clasificación a corto y largo plazo del préstamo BCIE

Para clasificar a Largo Plazo y extraer la porción corriente del mismo, se aplica lo indicado en la NICSP No. 1, párrafos 70-71 y del 80 al 87, registrando como “Endeudamiento a Largo Plazo Corriente”, la parte correspondiente a pagar en el periodo y el resto del pasivo como “Endeudamiento a Largo Plazo”.

Fundamente los movimientos del periodo

| Fecha | Incrementos | Disminuciones | Fundamento |
|-------|----------------------|----------------------|---|
| 2022 | | 11,672,057.63 | Movimientos con afectación presupuestaria, correspondientes a los pagos que se realizan al BCIE de acuerdo a la programación. |
| 2022 | 17,729,825.00 | | Movimientos con afectación presupuestaria, correspondientes a los desembolsos que realiza el BCIE al CONAVI de acuerdo a la programación. |
| 2022 | 15,354,670.92 | | Monto acumulado por efectos positivos de las variaciones en las tasas de cambio al cierre de cada periodo |
| 2022 | | 3,910,261.27 | Monto acumulado por efectos negativos de las variaciones en las tasas de cambio al cierre de cada periodo |
| | 33,084,495.92 | 15,582,318.90 | |

- a) Primer pago en el mes de Marzo por un monto de \$17,806,885,99 miles, al tipo de cambio de ¢655,48, equivalentes a ¢11,672,057,628.73
- b) La Línea de Crédito I-2080B fue desembolsada el 29 de abril y debido a los ataques cibernéticos al Ministerio de Hacienda, el desembolso no se vio reflejado en la conciliación del saldo de la cuenta bancaria Fondo Vial Cuenta 73911158420935718 CONAVI-BCIE Préstamo No. 2080 Dólares. Monto desembolsado \$26.500.000.00, al tipo de cambio de ¢669.05.

**NOTAS INFORME ESTADO DE SITUACION Y EVOLUCION DE BIENES NO
CONCECIONADOS Y CONCESIONADOS**

| Política Contable | | Concepto | Norma (NICSP) | Referencia Normativa técnica y disposiciones adicionales |
|-------------------|------|-------------------------|---------------|--|
| 6 | 103. | ESEB | | NICSP N° 17, Párrafos 88 a 91 y 94. NICSP N° 31, Párrafos 117 a 119 y 123. DGCN |
| 6 | 103 | 1 Exposición saldo nulo | | DGCN |

NOTA N°87

Evolución de Bienes

| NOTA 86 RUBRO | SALDOS | | |
|------------------------------------|----------------|------------------|--------|
| | Periodo Actual | Periodo Anterior | % |
| ACTIVOS GENERADORES DE EFECTIVO | - | - | |
| ACTIVOS NO GENERADORES DE EFECTIVO | 721,700,155.60 | 629,069,804.32 | 14.72% |

Los Activos Generadores de Efectivo, comparado al periodo anterior genera un (indicar el aumento o disminución) del (indicar % variación relativa) % de recursos disponibles, producto de (Indicar la razón de las variaciones de un periodo a otro).

El Consejo Nacional de Vialidad no posee Activos Generadores de Efectivo.

La cuenta ACTIVOS NO GENERADORES DE EFECTIVO, comparado al periodo anterior genera una variación absoluta de 92,630,351.28 que corresponde a un(a) aumento del 14.72% de recursos disponibles, producto de compra de bienes no concesionados en propiedad del Consejo Nacional de Vialidad.

Es importante resaltar que, dentro de este monto, se encuentra registrada la línea de Tierras y Terrenos por un monto de **¢ 5,623,548.98** miles, los cuales no son propiedad del Consejo Nacional de Vialidad, sino que corresponden a pagos por procesos de expropiación de terrenos para la construcción de obra vial nacional, pendientes de trasladar al MOPT, según disposiciones vigentes.

La línea de **Bienes no concesionados en proceso de producción** por un monto de **¢ 715,189,835.93** miles, los cuales corresponden a los montos que se han cancelado por pagos a las empresas encargadas de la

construcción de las obras viales de la red vial nacional y que, una vez concluidos y con finiquito, serán traspasadas al Ministerio de Obras Públicas y Transportes, encargado de registrar y custodiar los bienes demaniales del Estado.

De lo anterior, el monto neto de los **bienes no concesionado** propiedad del CONAVI corresponde a **¢ 886,770.69 miles.**

NOTAS INFORME ESTADO POR SEGMENTOS

La información financiera por segmentos en Costa Rica se presentará con la clasificación de funciones establecida en el Clasificador Funcional del Gasto para el Sector Público Costarricense.

| Política Contable | | Concepto | Norma (NICSP) | Referencia Normativa técnica y disposiciones adicionales |
|-------------------|-----|---|---------------------------------|---|
| 6 | 87. | Definición de segmento | NICSP N° 18, Párrafo 9 y 12. | |
| 6 | 87 | 1 Segmentos para la administración financiera de Costa Rica | | Clasificador Funcional del Gasto para el SPC DGCN |

Revelación:

El Consejo Nacional de Vialidad no presenta este estado por segmentos debido a que no le aplica.

NOTAS PARTICULARES

Para efectos de revelación, la entidad utilizara este espacio para referirse a señalar políticas particulares, transacciones y otros eventos que considere necesario para el complemento de la información contable al cierre del mes de **junio** del periodo **2022**.

Nosotros **Hannia Rosales Hernández CÉDULA 01-0735-0825**, **Johaam Piedra Méndez CÉDULA 3 0342 0477**, **Sergio Rainold Quirós CÉDULA 1 0968 0181**, y **Douglas Calvo Sánchez CÉDULA 2 0584 0238**, en condición de encargados y custodios de la información contable de esta institución, damos fe de que la preparación y presentación de los estados financieros se realizó bajo los lineamientos, políticas y reglamentos establecidos por el ente regulador.


HANNIA
PATRICIA
ROSALES
HERNANDEZ
(FIRMA)
2022.07.29
16:30:42 -06'00'

SERGIO DENNIS
RAINOLD
QUIROS (FIRMA)
Firmado digitalmente
por SERGIO DENNIS
RAINOLD QUIROS
(FIRMA)
Fecha: 2022.07.27
13:37:07 -06'00'

DOUGLAS
CALVO
SANCHEZ
(FIRMA)
Firmado digitalmente
por DOUGLAS CALVO
SANCHEZ (FIRMA)
Fecha: 2022.07.27
08:24:15 -06'00'

Ing. Hannia Rosales Hernández

MSc. Sergio Rainold Quirós

MBA. Douglas Calvo Sánchez

**Representante Legal y
Directora Ejecutivo**

Director Financiero

Jefe de Contabilidad

JOHAAM DE LOS
ANGELES PIEDRA
MENDEZ (FIRMA)
Firmado digitalmente por
JOHAAM DE LOS
ANGELES PIEDRA
MENDEZ (FIRMA)
Fecha: 2022.07.27
10:54:50 -06'00'

MBA. Johaam Piedra Méndez

**Gerente de Adquisición y
Finanzas**

Sello:



| Pandemia | Solamente llenar la casilla de SI o NO con un 1 | | | |
|---|---|---|----|---|
| | Aplica | | | |
| Pandemia 2020 NICSP 21 Deterioro de Valor de Activos no generadores de Efectivo | SI | 1 | NO | |
| Pandemia 2020 NICSP 26 Deterioro del Valor de Activos generadores de efectivo | SI | | NO | 1 |
| Pandemia 2020 NICSP 39 Beneficios a los Empleados | SI | 1 | NO | |
| Pandemia 2020 NICSP 23 Ingresos Transferencias corrientes | SI | | NO | 1 |
| Pandemia 2020 NICSP 23 Ingresos Transferencias capital | SI | | NO | 1 |
| Pandemia 2020 Gastos Transferencias corrientes | SI | | NO | 1 |
| Pandemia 2020 Gastos Transferencias capital | SI | | NO | 1 |
| Pandemia 2020 Gasto | SI | 1 | NO | |
| Pandemia 2020 NICSP 23 Ingresos por Impuestos | SI | | NO | 1 |
| Pandemia 2020 NICSP 23 Ingresos Contribuciones Sociales | SI | | NO | 1 |
| Pandemia 2020 NICSP 23 Otros Ingresos | SI | | NO | 1 |
| Pandemia 2020 Cuentas por Cobrar | SI | | NO | 1 |
| Pandemia 2020 Documentos por Cobrar | SI | | NO | 1 |

ANEXOS

NICSP 21- Deterioro del Valor de Activos No Generadores de Efectivo

| Item | Grupo de Activo | Cuenta contable | Se detecta deterioro | | Valor del deterioro colones | Tiene una metodología de cálculo | | ¿Cuál es la metodología? | Observaciones |
|-------------------|----------------------------|-----------------|----------------------|----|-----------------------------|----------------------------------|----|--------------------------|--|
| | | | SI | NO | | SI | NO | | |
| 1 | Propiedad, planta y equipo | 1.2.5 | | X | ₡0.00 | | X | | No se considera que se haya deteriorado el valor de los activos del CONAVI |
| 2 | | | | | | | | | |
| 3 | | | | | | | | | |
| GRAN TOTAL | | | | | ₡0.00 | | | | |

NICSP 26- Deterioro del Valor de Activos Generadores de Efectivo

| Item | Grupo de Activo | Cuenta contable | Se detecta deterioro | | Valor del deterioro colones | Tiene una metodología de cálculo | | ¿Cuál es la metodología? | Observaciones |
|------------|-----------------|-----------------|----------------------|----|-----------------------------|----------------------------------|----|--------------------------|---------------|
| | | | SI | NO | | SI | NO | | |
| 1 | | | | | | | | | |
| 2 | | | | | | | | | |
| 3 | | | | | | | | | |
| GRAN TOTAL | | | | | 0.00 | | | | |

NICSP 39- Beneficios a Empleados

| DIRECCIÓN (a) | TOTAL CANTIDAD FUNCIONARIOS PLANILLA (b) | FUNCIONARIOS EN PLAZA (c) | FUNCIONARIOS INTERINOS (d) | FUNCIONARIOS SUPLENTE (e) | FUNCIONARIOS JORNAL (f) | FUNCIONARIOS OUTSOURCING (g) | MODALIDAD PRESENCIAL (CANTIDAD FUNCIONARIOS) (h)* | MODALIDAD TELETRABAJO (CANTIDAD FUNCIONARIOS) (i)* | INCAPACITADOS POR PANDEMIA | EN VACACIONES POR PANDEMIA | PENSIONADOS POR PANDEMIA |
|---------------|---|------------------------------|-------------------------------|------------------------------|----------------------------|---------------------------------|--|---|-------------------------------|-------------------------------|-----------------------------|
| | 461 | 279 | 122 | 0 | 0 | 0 | 158 | 213 | 0 | 0 | 0 |
| Total | 461 | 279 | 122 | 0 | 0 | 0 | 158 | 213 | 0 | 0 | 0 |

ANEXOS

Transferencias recibidas.

Ingresos por Transferencias corrientes

| Item | Concepto | Cuentas Contable | Monto colones | Entidad que gira | De 1 a 10 (indicar afectación) | Recursos de Superávit | | Se detecta Deterioro | | Observación | |
|------------|----------|------------------|---------------|------------------|--------------------------------------|--------------------------|----|-------------------------|----|-------------|--|
| | | | | | | SI | NO | SI | NO | | |
| 1 | | | | | | | | | | | |
| 2 | | | | | | | | | | | |
| 3 | | | | | | | | | | | |
| 4 | | | | | | | | | | | |
| 5 | | | | | | | | | | | |
| GRAN TOTAL | | | ₡0.00 | | | | | | | | |

Ingresos por Transferencias capital

| Item | Concepto | Cuentas Contable | Monto colones | Entidad que gira | De 1 a 10 (indicar afectación) | Recursos de Superávit | | Se detecta Deterioro | | Observación | |
|------------|----------|------------------|---------------|------------------|--------------------------------------|--------------------------|----|-------------------------|----|-------------|--|
| | | | | | | SI | NO | SI | NO | | |
| 1 | | | | | | | | | | | |
| 2 | | | | | | | | | | | |
| 3 | | | | | | | | | | | |
| 4 | | | | | | | | | | | |
| 5 | | | | | | | | | | | |
| GRAN TOTAL | | | ₡0.00 | | | | | | | | |

ANEXOS

Transferencias giradas

Gastos por Transferencias corrientes

| Item | Concepto | Cuentas Contable | Monto colones | Entidad receptora | | Recursos de Superávit | | Observación |
|------------|----------|------------------|---------------|-------------------|--------|-----------------------|----|-------------|
| | | | | Código Inst | Nombre | SI | NO | |
| 1 | | | | | | | | |
| 2 | | | | | | | | |
| 3 | | | | | | | | |
| 4 | | | | | | | | |
| 5 | | | | | | | | |
| GRAN TOTAL | | | ₡0.00 | | | | | |

Gastos por Transferencias capital

| Item | Concepto | Cuentas Contable | Monto colones | Entidad receptora | | Recursos de Superávit | | Observación |
|------------|----------|------------------|---------------|-------------------|--------|-----------------------|----|-------------|
| | | | | Código Inst | Nombre | SI | NO | |
| 1 | | | | | | | | |
| 2 | | | | | | | | |
| 3 | | | | | | | | |
| 4 | | | | | | | | |
| 5 | | | | | | | | |
| GRAN TOTAL | | | ₡0.00 | | | | | |

ANEXOS
Gastos

| Item | Tipo de Gasto | Cuentas Contable | Departamento | Monto colones | Observación |
|------------|---------------|------------------|--------------|---------------|-------------|
| 1 | | | | | |
| 2 | | | | | |
| 3 | | | | | |
| 4 | | | | | |
| 5 | | | | | |
| GRAN TOTAL | | | | ¢0.00 | |

| Población por edad | Cuentas Contable | Gasto en efectivo (Monto colones) | Gasto en especie (Monto colones) | Observación |
|---------------------|------------------|--------------------------------------|-------------------------------------|-------------|
| Edad 0 a 15 | | | | |
| Edad 16 a 30 | | | | |
| Edad 31 a 55 | | | | |
| Edad 55 en adelante | | | | |
| GRAN TOTAL | | ₡0.00 | ₡0.00 | |

ANEXOS

Ingresos

Ingresos por impuestos

| Item | Cuentas Contable | Monto colones | Monto gasto incobrable colones | Se detecta Deterioro | | Observación |
|------------|------------------|---------------|--------------------------------|----------------------|----|-------------|
| | | | | SI | NO | |
| 1 | | | | | | |
| 2 | | | | | | |
| 3 | | | | | | |
| 4 | | | | | | |
| 5 | | | | | | |
| GRAN TOTAL | | Ø0.00 | Ø0.00 | | | |

Ingresos por Contribuciones Sociales

| Item | Cuentas Contable | Monto colones | De 1 a 10 (indicar afectación) | Se detecta Deterioro | | Observación |
|------------|------------------|---------------|--------------------------------------|-------------------------|----|-------------|
| | | | | SI | NO | |
| 1 | | | | | | |
| 2 | | | | | | |
| 3 | | | | | | |
| 4 | | | | | | |
| 5 | | | | | | |
| GRAN TOTAL | | Ø0.00 | | | | |

Otros Ingresos

| Item | Cuentas Contable | Monto colones | Monto gasto incobrable colones | Se detecta Deterioro | | Observación |
|-------------------|------------------|---------------|--------------------------------|----------------------|----|-------------|
| | | | | SI | NO | |
| 1 | | | | | | |
| 2 | | | | | | |
| 3 | | | | | | |
| 4 | | | | | | |
| 5 | | | | | | |
| GRAN TOTAL | | ∅0.00 | ∅0.00 | | | |

ANEXOS

Cuentas por cobrar

| Item | Cuentas Contable | Monto colones | Monto gasto incobrable colones | Se detecta Deterioro | | Observación |
|------------|------------------|---------------|--------------------------------|----------------------|----|-------------|
| | | | | SI | NO | |
| 1 | | | | | | |
| 2 | | | | | | |
| 3 | | | | | | |
| 4 | | | | | | |
| 5 | | | | | | |
| GRAN TOTAL | | ₡0.00 | ₡0.00 | | | |

Documentos a cobrar

| Item | Cuentas Contable | Monto colones | Monto gasto incobrable colones | Se detecta Deterioro | | Observación |
|------------|------------------|---------------|--------------------------------|----------------------|----|-------------|
| | | | | SI | NO | |
| 1 | | | | | | |
| 2 | | | | | | |
| 3 | | | | | | |
| 4 | | | | | | |
| 5 | | | | | | |
| GRAN TOTAL | | ₡0.00 | ₡0.00 | | | |

Administración de Riesgos.

| Riesgo | Grado Impacto | Medidas De Contención | Observaciones |
|---|-----------------|---|---------------|
| Posibilidad de contagios en el personal de la institución | Moderado a alto | En cuanto a medidas de seguridad, se ha implementado a lo interno del CONAVI los correos informativos, rótulos en oficinas, baños, pasillos, entradas y salidas, se han instalado lavamanos y dispensadores de alcohol; así también se estableció el uso obligatorio de mascarilla o caretas para los que laboran presencialmente. Asimismo, se toma la temperatura a toda persona que ingrese al edificio, se ha disminuido considerablemente el personal presencial y de visitantes; además que diariamente la Unidad de Salud Ocupacional pasa por todas las oficinas verificando la cantidad de personas en las instalaciones y emite recomendaciones en caso de ser necesario. | |
| | | | |

| Declaración de Cumplimiento | | Solamente llenar la casilla de SI o NO con un 1 | | | |
|--|--|---|---|--|------|
| La Entidad APLICA POR PRIMERA VEZ NICSP según el Decreto No. 39665 MH. 01/01/2017 | | SI | | | NO 1 |
| La entidad presenta la Declaración Explícita y sin Reservas de la aplicación de NICSP. | | SI | 1 | | NO |
| Norma | | Aplica | | | |
| NICSP 1 | Presentación Estados Financieros | SI | 1 | | NO |
| NICSP 2 | Estado Flujo de Efectivo | SI | 1 | | NO |
| NICSP 3 | Políticas Contables, Cambios en las estimaciones contables y Errores | SI | 1 | | NO |
| NICSP 4 | Efectos de las variaciones en las tasas de cambio de la moneda | SI | 1 | | NO |
| NICSP 5 | Costo por Préstamos | SI | 1 | | NO |
| NICSP 6 | Estados Financieros Consolidados y separados. | Derogada en la versión 2018 | | | |
| NICSP 7 | Inversiones en Asociadas | Derogada en la versión 2018 | | | |
| NICSP 8 | Participaciones en Negocios Conjuntos | Derogada en la versión 2018 | | | |
| NICSP 9 | Ingresos de transacciones con contraprestación | SI | 1 | | NO |
| NICSP 10 | Información Financiera en Economía Hiperinflacionarias | SI | | | NO 1 |
| NICSP 11 | Contrato de Construcción | SI | | | NO 1 |
| NICSP 12 | Inventarios | SI | 1 | | NO |
| NICSP 13 | Arrendamientos | SI | 1 | | NO |
| NICSP 14 | Hechos ocurridos después de la fecha de presentación. | SI | 1 | | NO |
| NICSP 16 | Propiedades de Inversión | SI | | | NO 1 |
| NICSP 17 | Propiedad, Planta y Equipo | SI | 1 | | NO |
| NICSP 18 | Información Financiera por Segmentos | SI | | | NO 1 |
| NICSP 19 | Provisiones, Pasivos contingentes y Activos Contingentes | SI | 1 | | NO |
| NICSP 20 | Información a Revelar sobre partes relacionadas | SI | | | NO 1 |
| NICSP 21 | Deterioro de Valor de Activos no generadores de Efectivo | SI | 1 | | NO |
| NICSP 22 | Revelación de Información Financiera sobre Sector Gobierno General | SI | | | NO 1 |
| NICSP 23 | Ingresos ordinarios provenientes de transacciones que no son de intercambio (Impuestos y transferencias) | SI | 1 | | NO |
| NICSP 24 | Presentación de Información del presupuesto en los Estados Financieros | SI | 1 | | NO |
| NICSP 25 | Beneficios a los Empleados | Derogada en la versión 2018 | | | |
| NICSP 26 | Deterioro del Valor de Activos generadores de efectivo | SI | | | NO 1 |
| NICSP 27 | Agricultura | SI | | | NO 1 |
| NICSP 28 | Instrumentos Financieros- Presentación | SI | 1 | | NO |
| NICSP 29 | Instrumentos Financieros- Reconocimiento y Medición | SI | 1 | | NO |
| NICSP 30 | Instrumentos Financieros- Información a revelar | SI | 1 | | NO |
| NICSP 31 | Activos Intangibles | SI | 1 | | NO |
| NICSP 32 | Acuerdos de servicio de concesión: Otorgante | SI | | | NO 1 |
| NICSP 33 | Adopción por primera vez de las NICSP de base de acumulación (o Devengo) | SI | | | NO 1 |
| NICSP 34 | Estados financieros separados | SI | | | NO 1 |
| NICSP 35 | Estados financieros consolidados | SI | | | NO 1 |
| NICSP 36 | Inversiones en asociadas y negocios conjuntos | SI | | | NO 1 |
| NICSP 37 | Acuerdos conjuntos | SI | | | NO 1 |
| NICSP 38 | Revelación de intereses en otras entidades | SI | | | NO 1 |
| NICSP 39 | Beneficios para empleados | SI | 1 | | NO |
| NICSP 40 | Combinaciones en el sector público | SI | | | NO 1 |
| | Fideicomisos | SI | 1 | | NO |

MARQUE CON 1- la entidad se acogió a transitorios

| Norma | SI | NO | NO APLICA |
|--|----|----|-----------|
| NICSP 1- Presentación de Estados Financieros (3 años -marzo 2021-marzo 2024) | | 1 | |
| NICSP 5 - Costos por Préstamos (3 años -marzo 2021-marzo 2024) | | 1 | |
| NICSP 12 – Inventarios (3 años -marzo 2021-marzo 2024) | 1 | | |
| NICSP 13- Arrendamientos (3 años -marzo 2021-marzo 2024) | | 1 | |
| NICSP 16 - Propiedades de Inversión (3 años -marzo 2021-marzo 2024) | | | 1 |
| NICSP 17- Propiedad, Planta y Equipo (3 años -marzo 2021-marzo 2024) | 1 | | |
| NICSP 18 - Información Financiera por Segmentos (3 años -marzo 2021-marzo 2024) | | | 1 |
| NICSP 19 - Provisiones, Pasivos Contingentes y Activos Contingentes (3 años marzo 2021-marzo 2024) | | 1 | |
| NICSP 20 – Información a Revelar sobre Partes Relacionadas (3 años -marzo 2021-marzo 2024) | | | 1 |
| NICSP 21- Deterioro del Valor de Activos No Generadores de Efectivo (3 años -marzo 2021-marzo 2024) | | 1 | |
| NICSP 23- Ingresos de Transacciones sin Contraprestación (Impuestos) (3 años -marzo 2021-marzo 2024) | | 1 | |
| NICSP 26 - Deterioro del Valor de Activos Generadores de Efectivo (3 años -marzo 2021-marzo 2024) | | 1 | |
| NICSP 27 – Agricultura (3 años -marzo 2021-marzo 2024) | | | 1 |

| | | | |
|--|---|---|---|
| NICSP 29 – Instrumentos Financieros: Reconocimiento y Medición (3 años -marzo 2021-marzo 2024) | | 1 | |
| NICSP 31 – Activos Intangibles (3 años -marzo 2021-marzo 2024) | 1 | | |
| NICSP 32 - Acuerdos de Servicios de Concesión Otorgante (3 años -marzo 2021-marzo 2024) | | | 1 |
| NICSP 34- Estados Financieros Separados (3 años -marzo 2021-marzo 2024) | | | 1 |
| NICSP 35- Estados Financieros Consolidados (3 años -marzo 2021-marzo 2024) | | | 1 |
| NICSP 36- Inversión en Asociadas y Negocios Conjuntos (3 años -marzo 2021-marzo 2024) | | | 1 |
| NICSP 39- Beneficios a los empleados (3 años -marzo 2021-marzo 2024) | | 1 | |
| NICSP 40- Combinaciones en el Sector Público (3 años -marzo 2021-marzo 2024) | | | 1 |
| Si la Entidad se acogió a transitorios tiene un Plan de Acción para cada uno de ellos | 1 | | |

NICSP 3- Políticas contables, cambios en las estimaciones contables y errores:

| Cambio Estimación | Naturaleza | Periodo | Efecto futuro |
|-------------------|------------|---------|---------------|
| | | | |
| | | | |
| | | | |

| Cambio Política Contable | Naturaleza | Periodo | Efecto futuro |
|--------------------------|------------|---------|---------------|
| | | | |
| | | | |
| | | | |

| Error | Naturaleza | Periodo | Efecto futuro |
|-------|------------|---------|---------------|
| | | | |
| | | | |
| | | | |

NICSP 9- Ingresos de transacciones con contraprestación

| TIPO DE INGRESO | TIEMPOS DEL DEVENGO: |
|-----------------|----------------------|
| | |
| | |
| | |
| | |
| | |
| | |
| | |
| | |
| | |
| | |

NICSP 12- Inventarios

TIEMPOS DEL DEVENGO:

Describir los tiempos del devengo en los insumos que por materialidad aplica:

En el Consejo Nacional de Vialidad se registra el devengo en la compra de artículos y suministros de inventarios al momento de registrar la factura de compra para pagar como un débito a la cuenta de inventarios y un crédito a la cuenta por pagar.

Con cada requisición de inventario que se realiza por las diferentes unidades, departamentos, direcciones o gerencias, se contabiliza los consumos de dicho inventario como un débito a la cuenta de gasto y un crédito a la cuenta de inventarios

| Inventarios Método Valuación PEPS. | | Observaciones |
|--|-----------------------------|---------------|
| Nombre de responsables institucional | Alejandro Koying Ng | |
| Fecha de ultimo inventario físico | martes, 7 de junio de 2022 | |
| Fecha de ultimo asiento por depuración | No se ha realizado este año | |

ANEXOS

| Arrendamiento Operativo | | | | | | | | | | |
|-------------------------|--------------------------|--|--------------|-------------|--|---------------------|----------------|----------------|---------------------|--------------------|
| Item | No. Contrato | Descripción | Fecha Inicio | Fecha Final | Ente vinculante (Proveedor) | Moneda del Contrato | Monto ₡ | Monto \$ | Monto Total Colones | Observación |
| 1 | 27/14 | Arrendamiento de oficinas Unidad Ejecutora BCIE PIV 1 | 1/6/2014 | 31/5/2023 | Inmobiliaria Rotonda de Betania S.A. | Dólares | | 122,379.00 | ₡84,719,310.33 | Vigencia: 14 meses |
| 2 | 036/2004 | Arrendamiento de Edificio Central de CONAVI | 1/5/2005 | 6/10/2023 | Improsa Sociedad Administradora de Fondos de Inversión | Dólares | | 1,932,589.56 | ₡1,337,873,774.70 | Vigencia: 18 meses |
| 3 | 2013CD-000062-0D000 | Arrendamiento de regional Alajuela | 21/6/2013 | 25/8/2022 | José Luis Morales Chavarría | Colones | 6,780,000.00 | | ₡6,780,000.00 | Vigencia: 2 meses |
| 4 | Convenio 24-L-2015 | Arrendamiento de regional San José, Mata Redondal | 10/2/2014 | 31/12/2022 | Instituto Costarricense de Ferrocarriles (INCOFER) | Colones | 52,741,932.00 | | ₡52,741,932.00 | Vigencia: 1 meses |
| 5 | 2019LN-000002-0006000001 | Alquiler de equipo de impresión | 1/10/2019 | 1/10/2023 | Componentes El Orbe S.A. | Dólares | | 74,100.00 | ₡51,297,207.00 | Vigencia: 21 meses |
| 6 | 2019LN-000002-0006000001 | Alquiler de equipo de cómputo escritorio | 15/2/2020 | 15/2/2024 | Central de Servicios PC S.A | Dólares | | 156,688.50 | ₡108,470,747.90 | Vigencia: 25 meses |
| 7 | 2019LN-000002-0006000001 | Alquiler de equipo de cómputo portátil | 1/2/2020 | 1/2/2024 | Central de Servicios PC S.A | Dólares | | 85,780.56 | ₡59,383,308.27 | Vigencia: 25 meses |
| GRAN TOTAL | | | | | | | ₡59,521,932.00 | \$2,371,537.62 | ₡1,701,266,280.20 | |

Tipo de cambio para las operaciones con el sector público no bancario

En colones costarricenses

₡692.27

al

30 de junio de 2022

Arrendamiento Financiero

| Item | No. Contrato | Descripción | Fecha Inicio | Fecha Final | Ente vinculante (Proveedor) | Moneda del Contrato | Monto ₡ | Monto \$ | Monto Total Colones | Observación |
|------------|--------------|-------------|--------------|-------------|-----------------------------|---------------------|---------|----------|---------------------|-------------|
| 1 | | | | | | | | | | |
| 2 | | | | | | | | | | |
| 3 | | | | | | | | | | |
| GRAN TOTAL | | | | | | | ₡0.00 | \$0.00 | ₡0.00 | |

| Item | No. Contrato | Descripción | Monto Fideicomitente | Fiduciario | Fideicomisario | Tipo Arrendamiento (Operativo/Financiero) | Valor Razonable | Observación |
|------------|--------------|-------------|----------------------|------------|----------------|---|-----------------|-------------|
| 1 | | | | | | | | |
| 2 | | | | | | | | |
| 3 | | | | | | | | |
| GRAN TOTAL | | | Ø0.00 | | | | | |

NICSP 14- Hechos ocurridos después de fecha de presentación

| Indique los eventos posteriores después del cierre | |
|--|--|
| Fecha de cierre | 30 de junio de 2021 |
| Fecha del Evento | 14 de junio de 2021 |
| Descripción | Allanamiento de oficina del CONAVI |
| Cuenta Contable | Presupuesto |
| Materialidad | 78,000 millones aproximadamente |
| Oficio de ente fiscalizador que lo detecto | 19-000025-1218-PE |
| Oficio de la administración que lo detecto | |
| Fecha de Re expresión | |
| Observaciones | No ha sido necesario realiza ajustes contables |

ANEXOS

| Item | No. Propiedad | Ubicación | Monto | Cuenta contable | Observaciones |
|------------|---------------|-----------|-------|-----------------|---------------|
| 1 | | | | | |
| 2 | | | | | |
| 3 | | | | | |
| 4 | | | | | |
| 5 | | | | | |
| 6 | | | | | |
| GRAN TOTAL | | | ₡0.00 | | |

ANEXOS

| Revaluaciones: | | | | | |
|----------------|-------|----------------|---------------------|-----------------|---------------------------|
| Item | Fecha | Tipo de método | Monto del Resultado | Mes de registro | Profesional Especializado |
| 1 | | | | | |
| 2 | | | | | |
| 3 | | | | | |
| GRAN TOTAL | | | ₡0.00 | | |

Inventarios Físicos:

| Item | Fecha | Tipo de activo | Monto del Resultado | Mes de registro | Observaciones |
|------------|------------------------|--------------------|---------------------|-----------------|--|
| 1 | Primer trimestre 2022 | El 100% de activos | | | No se realizó registros contables, solamente se comprobó la exactitud de la información. |
| 2 | Segundo trimestre 2022 | El 100% de activos | | | No se realizó registros contables, solamente se comprobó la exactitud de la información. |
| 3 | | | | | |
| GRAN TOTAL | | | ₪0.00 | | |

Ajustes de Depreciación:

| Item | Fecha | Tipo de Activo | Monto del Resultado | Mes de ajuste Depreciación | Observaciones |
|-------------------|-----------|--|------------------------|----------------------------|---|
| 1 | 31/1/2022 | Propiedades, planta y equipos explotados | ₡31,715,591.74 | Enero, 2022 | Corresponde a los asientos de depreciación mensual. |
| 2 | 28/2/2022 | Propiedades, planta y equipos explotados | ₡31,465,256.83 | Febrero, 2022 | Corresponde a los asientos de depreciación mensual. |
| 3 | 28/2/2022 | Propiedades, planta y equipos explotados | ₡31,465,256.83 | Marzo, 2022 | Corresponde a los asientos de depreciación mensual. |
| 4 | 30/4/2022 | Propiedades, planta y equipos explotados | ₡28,985,679.80 | Abril, 2022 | Corresponde a los asientos de depreciación mensual. |
| 5 | 31/5/2022 | Propiedades, planta y equipos explotados | ₡28,736,825.02 | Mayo, 2022 | Corresponde a los asientos de depreciación mensual. |
| 6 | 30/6/2022 | Propiedades, planta y equipos explotados | ₡28,726,015.75 | Junio, 2022 | Corresponde a los asientos de depreciación mensual. |
| GRAN TOTAL | | | ₡181,094,625.97 | | |

Deterioro

| Item | Fecha | Tipo de Activo | Monto del Resultado | Cuenta contable | Observaciones |
|------------|-------|----------------|---------------------|-----------------|---------------|
| 1 | | | | | |
| 2 | | | | | |
| 3 | | | | | |
| GRAN TOTAL | | | ₡0.00 | | |

Bajas de Activos:

| Item | Fecha | Tipo de Activo | Monto del Resultado | Cuenta contable | Observaciones |
|------|--------|---|---------------------|-----------------|---------------|
| 1 | 30-jun | 150301 -Terrenos | - | 1.2.5.01.01. | |
| 2 | 30-jun | 150101 -Maquinaria y equipo para la produccion | - | 1.2.5.01.03. | |
| 3 | 30-jun | 150102 -Equipo de transporte | - | 1.2.5.01.04 | |
| 4 | 30-jun | 150103 -Equipo de comunicacion | - | 1.2.5.01.05 | |
| 5 | 30-jun | 150104 -Equipo y mobiliario de oficina | ₡4,472,841.80 | 1.2.5.01.06 | |
| 6 | 30-jun | 150105 -Equipo y programas de computo | - | 1.2.5.01.07 | |
| 7 | 30-jun | 150106 -Equipo sanitario, de laboratorio e investigación | ₡39,958,876.21 | 1.2.5.01.08 | |
| 8 | 30-jun | 150107 -Equipo y mobiliario educacional, deportivo y recreativo | - | 1.2.5.01.09 | |
| 9 | 30-jun | 150199 -Maquinaria y equipo diverso | ₡26,500.00 | 1.2.5.01.99 | |

| | | | | |
|------------|--------|-------------------|----------------|-------------|
| 10 | 30-jun | 150201 -Edificios | €39,702,260.46 | 1.2.5.01.02 |
| GRAN TOTAL | | | €84,160,478.47 | |

Activos en pérdida de control (apropiación indebida por terceros)

| Item | Fecha | Tipo de Activo | Monto del Resultado | Cuenta contable | Observaciones |
|------------|-------|----------------|---------------------|-----------------|---------------|
| 1 | | | | | |
| 2 | | | | | |
| 3 | | | | | |
| GRAN TOTAL | | | Ø0.00 | | |

Activos en préstamo a otras entidades públicas.

| Item | Fecha | Tipo de Activo | Monto del Resultado | Cuenta contable | Observaciones |
|------------|-------------|--|---------------------|-----------------|---------------|
| 1 | Junio, 2022 | Equipo de transporte | ₪4,183.28 | 1.2.5.01.04 | MOPT |
| 2 | Junio, 2022 | Equipo de Comunicación | ₪0.50 | 1.2.5.01.05 | MOPT |
| 3 | Junio, 2022 | Equipo y mobiliario de oficina | ₪1.50 | 1.2.5.01.06 | MOPT |
| 4 | Junio, 2022 | Maquinaria y equipo para la producción | ₪1,243.47 | 1.2.5.01.03 | MOPT |
| 5 | Junio, 2022 | Equipo y programas de cómputo | ₪2,652.09 | 1.2.5.01.07 | MOPT |
| 6 | Junio, 2022 | Maquinarias y equipo diversos | ₪2,958.71 | 1.2.5.01.99 | MOPT |
| GRAN TOTAL | | | ₪11,039.55 | | |

NICSP 18- Información Financiera por Segmentos:

| Ente contable | Código de Segmento asignado |
|---------------|-----------------------------|
| CONAVI | 2.1 |
| | |
| | |
| | |
| | |

ANEXOS

Activos Contingentes (NICSP 19)

| # | N° de Expediente judicial | Nombre Actor | Motivo de la demanda | Pretensión Inicial | | | | |
|---|---------------------------|--------------|---|--------------------|---------|---------------|----------------|----------------|
| | | | | Fecha | Moneda | Monto | Tipo de Cambio | Monto colones |
| 1 | 09-002186-1027 | CONAVI | Ejecucion de Sentencia Cobro de costas personales de proceso. / Expediente Legal 110-14 | 28/7/2014 | Colones | - | 1 | ₡0.00 |
| 2 | 10-001059-1027 | CONAVI | Ejecución de Sentencia Cobro de Costas de demanda ordinaria interpuesta CONAVI que fue declarada sin lugar. / Expediente Legal 370-14 | 21/11/2014 | Colones | 500,000.00 | 1 | ₡500,000.00 |
| 3 | 10-004637-1027 | CONAVI | Ejecución de Sentencia por Liquidacion de Costas en proceso Contencioso seguida contra Inspeccion y Consultoria Sánchez Elizondo. / Expediente Legal 51-15 | 29/1/2015 | Dolares | 22,144.59 | 639.06 | ₡14,151,721.69 |
| 4 | 14-000516-1028 | CONAVI | Ejecucion de Sentencia Cobro de daños en caseta de peaje contra Casimiro Segura Hernández Expediente Legal 227-14 | 2/7/2014 | Colones | 23,316,662.14 | 1 | ₡23,316,662.14 |
| 5 | 16-000652-1028 | CONAVI | Ejecución de Sentencia por liquidación de daños ocasionados contra estructura de CONAVI seguido contra Wagner Carballo Baltodano. / Expediente Legal 189-15 | 23/6/2015 | Colones | 298,940.90 | 1 | ₡298,940.00 |
| 6 | 15-000406-1028 | CONAVI | Que se cancelen los daños casusados a vehículo oficial. / Expediente Legal 27-15 | 5/12/2014 | Colones | 147,166.00 | 1 | ₡147,166.00 |
| 7 | 16-001194-1028 | CONAVI | Ejecucion de Sentencia de Proceso de Transito por colision contra vehiculo oficial Expediente legal 418-16 | 23/3/2017 | Colones | 209,415.00 | 1 | ₡209,415.00 |

| | | | | | | | | |
|----|----------------|---------------------------|---|------------|---------|--------------|---|---------------|
| 8 | 16-001390-1028 | CONAVI | Ejecución de Sentencia cobro de las costas procesales y personales por colisión contra la estación de Peaje ubicado en Tres Ríos. / Expediente Legal 199-17 | 25/5/2017 | Colones | 356,319.55 | 1 | €356,319.00 |
| 9 | 18-00654-1028 | CONAVI - Randall Howells | Que se cancelen los daños realizados a la valla protectora en la ruata nacional 1. Proceso de ejecución de sentencia contra Randall Howells Castro y otro. Expediente legal 41-17 | 31/1/2017 | Colones | 2,518,316.66 | 1 | €2,518,316.66 |
| 10 | 18-00655-1028 | CONAVI- Juan Diego Campos | Cobro de daños a la barrera de contención del Río Barranca. Proceso de ejecución de sentencia contra Juan Diego Campos Rodríguez. Expediente legal 564-17 | 20/12/2017 | Colones | 1,787,813.97 | 1 | €1,787,813.97 |
| 11 | 18-000682-1028 | CONAVI - Adrian Rojas | Cobro de daños ocasionados a barabda de puente Cataratitas, expediente legal 565-17 | 20/12/2017 | Colones | 1,086,193.00 | 1 | €1,086,193.00 |
| 12 | 18-000756-1027 | CONAVI - Christian Parra | Proceso de ejecución de sentencia de Conavi contra Cristian Parra Ugalde- Cobro de daños a baranda del puente sobre el Río Ciruelas, expediente legal 0037-18 | 5/2/2018 | Colones | 220,001.00 | 1 | €220,001.00 |
| 13 | 19-00960-1029 | CONAVI - Hipolito Morán | Proceso de Ejecución de sentencia para cobro de daños materiales, costas e intereses, expediente legal 46-18 | 8/2/2018 | Colones | 587,405.06 | 1 | €587,405.06 |
| 14 | 18-000661-1028 | CONAVI - Brian Alfonso | Proceso de Ejecución de sentencia derivada del proceso de tránsito del Juzgado Contravencional, menor cuantía y tránsito de Sarapiquí bajo el expediente 15-000250-1341-TR. Expediente legal 117-18 | 21/3/2018 | Colones | 420,000.00 | 1 | €420,000.00 |

| | | | | | | | | |
|----|----------------|--------|---|-----------|---------|------------|---|-------------|
| 15 | 18-000697-1028 | CONAVI | Proceso de ejecución de sentencia contra Luis Andrés Rodríguez Rodríguez por daños a vehículo oficial. Expediente Legal 146-18 | 17/4/2018 | Colones | 393,000.00 | 1 | €393,000.00 |
| 16 | 18-000662-1028 | CONAVI | Ejecución de Sentencia contra Eugene Cambronero Muñoz y Leonel Angulo Hernández por daños a vehículos placas PE 12 3970 Expediente 147-18 EN CASACIÓN | 17/4/2018 | Colones | 562,500.00 | 1 | €562,500.00 |
| 17 | 18-574-1028-CA | CONAVI | Proceso de Ejecución de Sentencia contra José Joaquín Gamboa Alvarado por colisión objeto fijo sentencia N°411-18. Expediente Legal 174-18 | 2/5/2018 | Colones | 318,500.00 | 1 | €318,500.00 |
| 18 | 19-000263-1028 | CONAVI | Ejecutoria de Sentencia Sentencia N° 0431-2018 contra Jorge Luis Ortega Rojas y Donald Torres Velazquez por colisión a objeto fijo en la Ruta 14 kilómetro 32 al vehículo placas C 150079. Expediente legal 339-18 | 4/8/2018 | Colones | 396,270.00 | 1 | €396,270.00 |
| 19 | 16-007678-0174 | CONAVI | Ejecutoria de Sentencia N°1305-17 proceso de tránsito contra Lynn Davidson Holly y Reyner Alexander Matarrita Bravo por colisión de vehículos placas 657071 y PE12003383 en Moravia San Vicente de Plaza Los Colegios 400 mts al norte. Expediente 370-18 | 12/3/2019 | Colones | 200,000.00 | 1 | €200,000.00 |
| 20 | 18-000041-1455 | CONAVI | Ejecución de Sentencia de Tránsito por colisión contra Miguel Ángel García Campos y Jesús María Solano Camacho, para que Que se cancelen los daños determinados en sentencia de primera instancia N°107-2018-TR por colisión de vehículos placas C-129106 y PE-124054. Expediente legal 22-19 | 1/2/2019 | Colones | 185,000.00 | 1 | €185,000.00 |

| | | | | | | | | |
|----|----------------|--------|---|------------|---------|---------------|---|----------------|
| 21 | 17-002131-0495 | CONAVI | Ejecutoria de Sentencia de Tránsito contra Carlos Enrique Ortega Garro producto del Expediente Judicial 17-002131-0495-TR. Expediente 42-19 | 18/2/2019 | Colones | 362,051.43 | 1 | ₡362,051.43 |
| 22 | 19-00934-1028 | CONAVI | Ejecutoria de Sentencia de Tránsito contra Edwin Quesada Gutiérrez y Henry Jesús Sandí Jiménez referente a la Sentencia N° 1239-2018. . Expediente 123-19 (14-001674-0174-TR) | 6/5/2019 | Colones | 354,466.00 | 1 | ₡354,466.00 |
| 23 | 19-000743-1028 | CONAVI | Ejecutoria de Sentencia de Tránsito contra Jeffry Guzmán González, Kevin Alberto Salazar Villalobos, Walter Montenegro Araya y William Alberto Salazar Astua.. Expediente Legal 125-19 (18-007885-0174-TR) | 6/5/2019 | Colones | 10,180,521.88 | 1 | ₡10,180,521.88 |
| 24 | 19-000961-1028 | CONAVI | Proceso de ejecucion senetncia de CONAVI contra Norman Loaciga y el Shadei de la Union S.A. Expediente legal 250-19 | 8/18/2019 | Colones | 7,680,846.00 | 1 | ₡7,680,846.00 |
| 25 | 17-009607-0489 | CONAVI | Ejecución de Sentencia de Tránsito contra Lim Wu Wu y Luis Carlos Palma Robles. Sentencia N° 4098-2019. Antecedente Expediente legal 0553-17. Expediente Legal 285-19 | 6/9/2019 | Colones | 1,206,777.51 | 1 | ₡1,206,777.51 |
| 26 | 18-005606-0494 | CONAVI | Proceso de ejecución de sentencia contra Edin Fernando Lobo Ramirez y Eduardo José Villareal Baltodano por colisión de caseta de peaje en Alajuela, expediente legal 394-19 (413-18) | 10/12/2019 | colones | 377,000.00 | 1 | ₡377,000.00 |
| 27 | 20-000919-1028 | CONAVI | Proceso de Ejecución de Sentencia de Tránsito contra David Obregón Vargas y Michael Kenett Sehmidgal Bolaños. Sentencia N°3622-2019., expediente 363-19 (17-004797-0494-TR) | 12/11/2019 | colones | 277,500.00 | 1 | ₡277,500.00 |
| 28 | 12-004892-1027 | CONAVI | Proceso de ejecución de sentencia interpuesto por Conaci contra Luis Gerardo Madríz Morales Expediente legal 401-19 | 19/12/2019 | colones | 2,660,000.00 | 1 | ₡2,660,000.00 |

| | | | | | | | | |
|----|----------------|--------|---|-----------|---------|---------------|---|----------------|
| 29 | 14-001847-1027 | CONAVI | Proceso de ejecución de sentencia, producto de proceso de conocimiento interpuesto por Ramiro Jara Huerta. Conavi esta solicitando el cobro de costas a favor. Exp legal 210-14 | 27/7/2020 | Colones | 1,500,000.00 | 1 | €1,500,000.00 |
| 30 | | CONAVI | Sumario de Derribo de 30 árboles que se ubican sobre áreas de protección de ríos y quebradas sobre derecho de vía de la Ruta Nacional N°2, Autopista Florencio del Castillo Exp 156-20 | 23/6/2020 | Colones | 2,000,000.00 | 1 | €2,000,000.00 |
| 31 | 19-001041-0495 | CONAVI | Ejecución de Sentencia de Tránsito contra Cristian Gerardo Fernández Bogarín, Michael Vinicio Zamora Quesada colisión entre vehículos C159438 y C166515 Sentencia 1735-2019. Exp legal 212-20 | 4/9/2020 | Colones | 1,349,438.00 | 1 | €1,349,438.00 |
| 32 | 19-002718-0496 | CONAVI | Ejecución de Sentencia de Tránsito contra Edwin Gerardo Sánchez Fernandez, Erik Gerardo Quesada Vásquez, colisión entre vehículos placas SJB 1418 y PE-12-3893. Sentencia N°202000159. Exp 211-20 | 4/9/2020 | Colones | 324,462.35 | 1 | €324,462.35 |
| 33 | 19-007191-0174 | CONAVI | Proceso de ejecución de Sentencia de tránsito contra Carlos Arce Padilla por Colisión de vehículo particular contra barrera divisoria de cemento en peaje de Limón. Exp 98-20 | 17/9/2020 | Colones | 319,626.52 | 1 | €319,626.52 |
| 34 | 19-000426-1425 | CONAVI | Ejecución de Sentencia de Tránsito contra Luis Fernando Céspedes Mora por colisión de vehículo placa PE-124056 marca Daihatsu en el sector de Puntarenas. Exp 97-20 | 21/8/2020 | Colones | 397,625.07 | 1 | €397,625.07 |
| 35 | 18-006097-1763 | CONAVI | Proceso monitorio interpuesto por el CONAVI contra Constructora Hermanos Brenes S.A. Exp 298-18 | 6/8/2018 | colones | 21,453,296.37 | 1 | €21,453,296.37 |
| 36 | 16-004452-1027 | CONAVI | Proceso de Media Cautelar Ante Causam interpuesta por Constructora Santa Fe, LTDA. contra el CONAVI, CGR y EL Estado (EN CASACIÓN PARA COBRO DE COSTAS A FAVOR DE CONAVI) exp 203-16 | | | - | | €0.00 |

| | | | | | | | | |
|----|----------------|--------|--|---------|--|------------------|---|-------------------|
| 37 | 17-000010-1027 | CONAVI | Proceso de Conocimiento interpuesto por Bertin Enrique Guzman Montero en contra del CONAVI por concepto de impugnacion de la conducta administrativa del Departamento de Pesos y Dimensiones y la reduccion de la capacidad util del vehiculo placas C-158978. (EN CASACIÓN PARA COBRO DE COSTAS A FAVOR DE CONAVI) Exp 300-17 | | | - | | ∅0.00 |
| 38 | 14-002126-1027 | CONAVI | Proceso Otros de Conocimiento interpuesto por TOPOGRAFIA DEL NORTE SOCIEDAD ANONIMA DE ACTIVIDADES PROFESIONALES en contra del Estado y CONAVI daños y perjuicios sufridos por incumplimiento de contrato por trabajos realizados en la carretera 1856 conocida como "La Trocha Fronteriza" 188-14 (EN CASACIÓN PARA COBRO DE COSTAS A FAVOR DE CONAVI) | | | - | | ∅0.00 |
| 39 | 15-001644-1027 | CONAVI | Proceso de conocimiento interpuesto por Banco Cathay para el pago de las facturas que le fuesen cesionadas por trabajos supuestamente ejecutados en la ruta nacional 856, expediente legal 102-15. EN CASACIÓN | Colones | | 1,273,558,893.30 | 1 | ∅1,273,558,893.30 |

| | | | | | | | | |
|----|----------------|--------|---|------------|---------|----------------|---|-----------------|
| 40 | 16-002260-1027 | CONAVI | Que se declare en sentencia que las empresas demandadas actuaron de manera negligente e incumplieron sus obligaciones contractuales al no alertar a la administración de la situación real existente en sitio, de acuerdo a su experiencia y conocimiento, en los términos expuestos en el cuerpo de la demanda, para tomar las decisiones y efectuar los cambios que resultaren necesarios para llevar a cabo correctamente el objeto contractual pactado en la contratación directa: 2010CD-000128-ODI00.2) Que se declare a ambas empresas responsables de manera solidaria, por los daños y perjuicios ocasionados a la administración. 3) Que se condene a las sociedades demandadas solidariamente al pago de las costas procesales y personales, derivadas del presente proceso. Expediente Legal 104-16 EN CASACIÓN | | Colones | 701,511,704.26 | 1 | €701,511,704.26 |
| 41 | 14-009332-1027 | CONAVI | Otros de Conocimiento interpuesto por Deyvi José Ramírez Badilla contra el Consejo Nacional de Vialidad y la Municipalidad de Desamparados. Expediente legal 15-15 EN CASACIÓN | | | - | 1 | €0.00 |
| 42 | 19-000740-1815 | CONAVI | Proceso Ejecución Sentencia Tránsito de CONAVI contra Ezequiel Gudiel Solano contra objeto fijo propiedad del Conavi. Juzgado Contencioso Administrativo. Exp 253-20 | 30/10/2020 | | - | | |
| 43 | 20-002086-1028 | CONAVI | Proceso Ejecución Sentencia Tránsito de CONAVI contra Mario rodriguez Delgado contra objeto fijo propiedad del Conavi. Juzgado Contencioso Administrativo. Exp legal 251-20 | 30/10/2020 | Colones | 128,000.00 | 1 | €128,000.00 |

| | | | | | | | | |
|----|----------------|--------|---|------------|---------|---------------|---|----------------|
| 44 | 20-004205-0174 | CONAVI | Ejecución de Sentencia de Tránsito N°2020-05-1109 contra Edgar Ramírez Molina por colisión de vehículos placas PE-12-3969 y MCS 950 sobre la Ruta Nacional N°2 en San Pedro de Montes de Oca frente al Banco Cathay. Boleta de Parte N° 2-2020-335200009. Exp 252-20 | 14/10/2020 | - | | | |
| 45 | 20-000293-0495 | CONAVI | Ejecución de sentencia de tránsito contra Jorge Educaro Núñez Rodríguez y Juan Alberto Gómez Gómez y otros por colisión de vehículos placas 858079 y PB1695 por daños a baranda protectora bicada n aranja, SanMiguel, RutaN1, Frente a Emergencias Médicas. Exp 369-20 | 22/12/2020 | Colones | 1,666,089.72 | 1 | €1,666,089.72 |
| 46 | 19-003087-0491 | CONAVI | Ejecución de sentencia de tránsito contra Guido Alexis Palma Ballester, Luis Alberto Madrigal Barrantes por colisión de vehículo placas PE-12003987 Exp 370-20 | 22/12/2020 | Colones | 192,500.00 | 1 | €192,500.00 |
| 47 | 16-002047-1027 | CONAVI | Proceso Medida Cautelar interpuesta por la Municipalidad de Mora en contra del CONAVI para evitar que se remueva o destruya la isla de paso peatonal construida en la Ruta 239 diagonal al Parque Urbano de Ciudad Colon Exp 91-16 | 28/10/2020 | Colones | 1,000,000.00 | 1 | €1,000,000.00 |
| 48 | 13-003744-1027 | CONAVI | Ejecución de sentencia interpuesto por Conavi producto del proceso de Conocimiento interpuesto por Rony Mora Bolaños según cédula de Notificación del Tribunal Contencioso Administrativo del II Circuito Judicial de San José Exp 341-13 | 12/11/2020 | Colones | 11,655,927.70 | 1 | €11,655,927.70 |
| 49 | 16-002453-1027 | CONAVI | Ejecución de sentencia interpuesto por Conavi producto del proceso de interpuesto por Hacienda Natura Desarrollos S.A c ontra El Estado. Exp 342-16 | | | - | | |

| | | | | | | | | |
|----|----------------|--------|---|-----------|---------|---------------|---|----------------|
| 50 | 19-000846-1815 | CONAVI | Ejecución de Sentencia de Tránsito contra Ana Ruth Ortega Chavarria y Diego Armando Rodríguez Villareal por colisión entre vehículos placas B JL120 y 831455 en Liberia en el cruce de semáforos de muflas en sentido norte de la calle marginal Exp 43-21 | 3/2/2021 | - | | | |
| 51 | 17-008949-1027 | CONAVI | Ejecución de sentencia producto del Proceso de conocimiento interpuesto por Cindy Kinderson enc contra del estado, Conavi inica cobro de costas del proceso Exp 487-17 | 24/3/2021 | Colones | 1,688,029.28 | 1 | €1,688,029.28 |
| 52 | 14-010363-1027 | CONAVI | Proceso Ejecucion de Sentencia contra Ivania Calderon Sanabria y otros, Tribunal Contencioso Administrativo, sumaria 14-010363-1027-CA Exp 15-16 | 3/3/2021 | - | | | |
| 53 | 17-00010-1027 | CONAVI | Proceso de Ejecución Sentencia de CONAVI contra Francisco Méndez Brenes Exp 88-17 | 15/1/2021 | Colones | 4,950,000.00 | 1 | €4,950,000.00 |
| 54 | 14-005945-1027 | CONAVI | Proceso de ejecución sentencia de Conavi contra Leonal Carranza Alvarez, Jorge Steven Cabrera Altamirano | 27/5/2021 | - | | | |
| 55 | 20-000056-1443 | CONAVI | Ejecutoria de Sentencia colision en contra de Carlos Luis Chacon Fernandez Y Geiner alberto Granados Granados en perjuicio del orden publico Exp 148-21 | 29/6/2021 | - | | | |
| 56 | 11-001893-1027 | CONAVI | Proceso de ejecución de sentencia, cobro de costas producto del proceso Otros de Conocimiento nterpuesto por Rodolfo Antonio Medrano contra el CONAVI según cédula de notificación del Tribunal Contencioso Administrativo y Civil de Hacienda. (Costas a favor de Conavi) 498-11 | | | 32,181,234.54 | | €32,181,234.54 |
| 57 | 21-000130-0495 | CONAVI | Proceso Ejecutoria de sentencia de transito sumaria 21-000130-0495-TR Saúl Cabrera y otro. Exp 153-21 | | | | | |

| | | | | | | | | |
|----|----------------|--------|---|-----------|---------|---------------|---|----------------|
| 58 | | CONAVI | Proceso Ejeción Sentencia del CONAVI contra Hector Martinez Cháves, Exp 198-21 | 14/7/2021 | | | | |
| 59 | | CONAVI | Proceso de Ejecución de sentencia contra Luis Emilio Gumán y otro por el delito de robo de piezas de un puente propiedad del CONAVI. Exp 259-21 | 14/9/2021 | | | | |
| 60 | 20-001168-0496 | CONAVI | Ejecución de Sentencia de Tránsito Contra Silvia Calero Vásquez y Libia Mena Pernudi Por Colisión De Vehículo Placa BBM137 Contra Poste En La Estación De Peaje Tres Ríos. Boleta De Citación 2-2020-25100152. Exp 189-21 | 9/7/2021 | | | | |
| 61 | 17-00745-1027 | CONAVI | Proceso Ejecución de sentencia producto de proceso de Conocimiento Interpuesto por CONSTRUCTORA RAASA, S.A. en contra del CONAVI. Exp 86-17 (Cobro de costas) | 20/8/2018 | | | | |
| 62 | 20-002399-1027 | CONAVI | Proceso de Ejecución de sentencia producto del proceso de Conocimiento interpuesto por Transportes Tubéculos | | | | | |
| 63 | 21-002230-0174 | CONAVI | Ejecutoria de sentencia de tránsito por colisión de Solsire López Montero expediente 21-002230-0174-TR, la sentencia en primera instancia dictada a la fecha se encuentra en firme al ser 13 de octubre 2021 Exp 359-21 | 2/11/2021 | | | | |
| 64 | 17-008930-1027 | CONAVI | Procesode ejecución de sentencia en razón de conocimiento interpuesto por José Francisco Alfaro Román, por daños y perjuicios ocasionados por la caída que tuvo con su motocicleta en un hueco en la Ruta 107. Solicitud liquidación, Expediente legal 408-19 | 30/8/2021 | Colones | 11,331,997.36 | 1 | €11,331,997.36 |

| | | | | | | | | |
|------------------|----------------|--------|--|-----------|---------|---------------|---|-------------------|
| 65 | 18-005737-1027 | CONAVI | Proceso ejecución de sentencia producto del proceso contencioso administrativo de conocimiento interpuesto por María Edith Navas Obando contra el CONAVI, el Estado y la Municipalidad de Buenos Aires de Puntarenas. Exp 354-18 | 15/9/2021 | Colones | 10,007,561.64 | 1 | €10,007,561.64 |
| Total en colones | | | | | | | | €2,147,970,772.45 |

| # | N° de Expediente judicial | Nombre Actor | Motivo de la demanda | Resolución provisional 1 | | | | |
|---|---------------------------|--------------|----------------------|--------------------------|--------|-------|----------------|---------------|
| | | | | Fecha | Moneda | Monto | Tipo de Cambio | Monto colones |
| 1 | | | | | | | | |
| 2 | | | | | | | | |
| 3 | | | | | | | | |
| 4 | | | | | | | | |
| 5 | | | | | | | | |
| | | | | Total en colones | | | | ₡0.00 |

| # | N° de Expediente judicial | Nombre Actor | Motivo de la demanda | Resolución provisional 2 | | | | |
|---|---------------------------|--------------|----------------------|--------------------------|--------|-------|----------------|---------------|
| | | | | Fecha | Moneda | Monto | Tipo de Cambio | Monto colones |
| 1 | | | | | | | | |
| 2 | | | | | | | | |
| 3 | | | | | | | | |
| 4 | | | | | | | | |
| 5 | | | | | | | | |
| | | | | Total en colones | | | | ₡0.00 |

| # | N° de Expediente judicial | Nombre Actor | Motivo de la demanda | Resolución en firme | | | | | Fecha de recepción de pago | Monto recibido | Observaciones |
|---|---------------------------|-----------------------|--|------------------------------|--------------|---------|----------------|---------------|----------------------------|----------------|---------------|
| | | | | Fecha | Monto | Moneda | Tipo de Cambio | Monto colones | | | |
| 1 | 09-002186-1027 | CONAVI | Ejecucion de Sentencia Cobro de costas personales de proceso. / Expediente Legal 110-14 | 20/05/2020 (Arreglo de pago) | 1,086,582.92 | colones | 1 | ₡1,086,582.92 | | | |
| 2 | 10-004637-1027 | CONAVI | Ejecución de Sentencia por Liquidación de Costas en proceso Contencioso seguida contra Inspeccion y Consultoria Sánchez Elizondo. / Expediente Legal 51-15 | 06/0/2017 | 9,918,828.28 | colones | 1 | ₡9,918,828.28 | | | |
| 3 | 16-000652-1028 | CONAVI | Ejecución de Sentencia por liquidación de daños ocasionados contra estructura de CONAVI seguido contra Wagner Carballo Baltodano. / Expediente Legal 189-15 | 25/2/2021 | 298,940.90 | colones | 1 | ₡298,940.90 | | | |
| 4 | 15-000406-1028 | CONAVI | Ejecucion de Sentencia de Proceso de Tránsito por colision contra vehiculo oficial Expediente legal 418-16 | 30/4/2021 | 410,895.00 | colones | 1 | ₡410,895.00 | | | |
| 5 | 18-000661-1028 | CONAVI - Brian Alfons | Proceso de Ejecución de sentencia derivada del proceso de tránsito del Juzgado Contravencional, menor cuantía y tránsito de Sarapiquí bajo el expediente 15-000250-1341-TR. Expediente legal 117-18 | 22/6/2020 | 105,000.00 | colones | 1 | ₡105,000.00 | | | |
| 6 | 18-000662-1028 | CONAVI - Brian Alfons | Ejecución de Sentencia contra Eugene Cambroner Muñoz y Leonel Angulo Hernández por daños a vehiculos placas PE 12 3970 Expediente 147-18 | 28/7/2021 | 365,000.00 | colones | 1 | ₡365,000.00 | | | |
| 7 | 16-007678-0174 | CONAVI | Ejecutoria de Sentencia N°1305-17 proceso de tránsito contra Lynn Davidson Holly y Reyner Alexander Matarrita Bravo por colisión de vehículos placas 657071 y PE12003383 en Moravia San Vicente de Plaza Los Colegios 400 mts al norte.Expediente 370-18 | 24/8/2017 | 200,000.00 | colones | 1 | ₡200,000.00 | | | |

| | | | | | | | | | | | |
|----|----------------|--------|---|---|--------------|---------|---|---------------|--|--|--|
| 8 | 18-000041-1455 | CONAVI | Ejecución de Sentencia de Tránsito por colisión contra Miguel Ángel García Campos y Jesús María Solano Camacho, para que Que se cancelen los daños determinados en sentencia de primera instancia N°107-2018-TR por colisión de vehículos placas C-129106 y PE-124054. Expediente legal 22-19 | Arreglo de pago | 185,000.00 | colones | 1 | ₡185,000.00 | | | |
| 9 | 17-002131-0495 | CONAVI | Ejecutoria de Sentencia de Tránsito contra Carlos Enrique Ortega Garro producto del Expediente Judicial 17-002131-0495-TR. Expediente 42-19 | 24/3/2021 | 241,367.62 | colones | 1 | ₡241,367.62 | | | |
| 10 | 19-000743-1028 | CONAVI | Ejecutoria de Sentencia de Tránsito contra Jeffry Guzmán González, Kevin Alberto Salazar Villalobos, Walter Montenegro Araya y William Alberto Salazar Astua.. Expediente Legal 125-19 (18-007885-0174-TR) | | 843,521.88 | colones | 1 | ₡843,521.88 | | | |
| 11 | 17-009607-0489 | CONAVI | Ejecución de Sentencia de Tránsito contra Lim Wu Wu y Luis Carlos Palma Robles. Sentencia N° 4098-2019. Antecedente Expediente legal 0553-17. Expediente Legal 285-19 | 29/7/2020 | 165000 | colones | 1 | ₡165,000.00 | | | |
| 12 | 19-007191-0174 | CONAVI | Proceso de ejecución de Sentencia de tránsito contra Carlos Arce Padilla por Colisión de vehículo particular contra barrera divisoria de cemento en peaje de Limón. Exp 98-20 | Arreglo de pago | 384,911.55 | colones | 1 | ₡384,911.55 | | | |
| 13 | 19-000426-1425 | CONAVI | Ejecución de Sentencia de Tránsito contra Luis Fernando Céspedes Mora por colisión de vehículo placa PE-124056 marca Daihatsu en el sector de Puntarenas. Exp 97-20 | Se llegó a un arreglo de pago extrajudicial | 392,500.00 | colones | 1 | ₡392,500.00 | | | |
| 14 | 14-009332-1027 | CONAVI | Otros de Conocimiento interpuesto por Deyvi José Ramírez Badilla contra el Consejo Nacional de Vialidad y la Municipalidad de Desamparados. Expediente legal 15-15 EN CASACIÓN | | 1,000,000.00 | Colones | 1 | ₡1,000,000.00 | | | |

| | | | | | | | | | | | |
|------------------|----------------|--------|--|--------------------|------------|---------|---|-----------------------|--|--|--|
| 15 | 20-004205-0174 | CONAVI | Ejecución de Sentencia de Tránsito N°2020-05-1109 contra Edgar Ramírez Molina por colisión de vehículos placas PE-12-3969 y MCS 950 sobre la Ruta Nacional N°2 en San Pedro de Montes de Oca frente al Banco Cathay. Boleta de Parte N° 2-2020-335200009. Exp 252-20 | 17/02/2021 Arregl | 150,000.00 | colones | 1 | ₡150,000.00 | | | |
| 16 | 19-003087-0491 | CONAVI | Ejecución de sentencia de tránsito contra Guido Alexis Palma Balletero, Luis Alberto Madrigal Barrantes por colisión de vehículo placas PE-12003987 Exp 370-20 | 3/2/2021 Arreglo d | 192,500.00 | colones | 1 | ₡192,500.00 | | | |
| Total en colones | | | | | | | | ₡15,940,048.15 | | | |

ANEXOS

Pasivos Contingentes (NICSP 19)

| # | N° de Expediente judicial | Nombre Demandado | Motivo de la demanda | Pretensión Inicial | | | | |
|---|---------------------------|------------------|--|--------------------|---------|----------------|----------------|-----------------|
| | | | | Fecha | Moneda | Monto | Tipo de Cambio | Monto colones |
| 1 | 10-001368-1027 | CONAVI | Que se cancelen los daños a la propiedad de los actores. Expediente legal 194-14 | 18/6/2014 | Colones | 12,039,000.00 | 1 | ₡12,039,000.00 |
| 2 | 13-000407-1028 | CONAVI | Que se le cancelen los daños causados al vehículo de su propiedad placas CL 173409, condenatoria contra CONAVI otorgada mediante sentencia número 742 del 21 de agosto del 2012 del Juzgado de Tránsito de Desamparados Actpr: Jorge Antonio Solano Fallas. Expediente legal 0057-14 | 16/11/2017 | Colones | 1,775,000.00 | 1 | ₡1,775,000.00 |
| 3 | 13-000661-1012 | CONAVI | Que se cancele la factura 118 de TRAMUSA . (152356919.07 + intereses + costas) Expediente legal 113-13 | 9/4/2013 | Colones | 152,356,919.07 | 1 | ₡152,356,919.07 |
| 4 | 13-008901-1027 | CONAVI | Que se declare responsable al Estado y CONAVI por supuestos daños y Perjuicios sufridos producto de que su vehículo cayó dentro de deslizamiento en ruta nacional N°2Expediente Legal 231-14 | 30/6/2014 | Dólares | 1,502,300.00 | 645.25 | ₡969,359,075.00 |
| 5 | 13-021485-1012 | CONAVI | Que se cancele la factura N°9 de Construtana más intereses y costas del proceso. Expediente Legal 364-13 | 18/8/2017 | Colones | 123,245,814.80 | 1 | ₡123,245,814.80 |
| 6 | 14-000885-1028 | CONAVI | Proceso Ejecución de Sentencia. Que el CONAVI pague los daños causados a la propiedad del actor. Expediente legal 49-16 | 2/2/2016 | Colones | 391,413,698.17 | 1 | ₡391,413,698.17 |
| 7 | 14-017280-1012 | CONAVI | Proceso Monitorio interpuesto por Constructora San Carlos para que se le cancelen los trabajos realizados (Facturas Ruta 1856). Expediente legal 150-15 | 19/5/2015 | Colones | 94,983,492.20 | 1 | ₡94,983,492.20 |

| | | | | | | | | |
|----|----------------|--------|--|-----------|---------|------------------|--------|--------------------|
| 8 | 15-001504-1027 | CONAVI | Proceso de Concocimiento interpuesto por Kineret para que se le cancelen las facturas cedidas por Giovanni Baralis por trabajos relaizados en la Ruta 1856. Expediente legal 91-15 | 17/3/2015 | Colones | 94,789,667.00 | 1 | €94,789,667.00 |
| 9 | 15-001909-1027 | CONAVI | Que se le restituya el equilibrio financiero del contrato. Expediente legal 119-15 EN CASACIÓN | 28/5/2015 | Dólares | 18,461,538.55 | 645.25 | €11,912,307,749.39 |
| 10 | 15-003285-1027 | CONAVI | Que se le cancelen las facturas pendientes de pago con ocasión de los supuestos trabajos realizados en la Ruta 1856 Expediente legal 327-15 (Verny) | 8/10/2015 | Colones | 5,000,000,000.00 | 1 | €5,000,000,000.00 |
| 11 | 15-007625-1027 | CONAVI | Que se cancelen las facturas pendientes de pago provenientes de la empresa WSP y correspondientes a las labores supuestamente realizadas en la Trocha. Expediente Legal 306-15 | 18/9/2015 | Colones | 230,402,279.94 | 1 | €230,402,279.94 |
| 12 | 16-000301-1028 | CONAVI | Se realice un peritaje y reconocimiento judicial en la propiedad del reclamante que a su criterio fue afectada por el CONAVI, más posibles daños y costas. Expediente legal 356-16 | 6/9/2016 | Colones | 225,000,000.00 | 1 | €225,000,000.00 |
| 13 | 17-001883-1027 | CONAVI | Que se reestablezca el equilibrio economico financiero del contrato Expediente legal 93-17 | 17/4/2017 | Colones | 5,464,294,915.24 | 1 | €5,464,294,915.24 |
| 14 | 16-007530-1027 | CONAVI | Ejecución de sentencia de Andrea Marcela Madriz Huertas producto de sentencia dictada dentro del proceso contencioso. Exp legal 166-18 | 25/6/2018 | Colones | 1,333,333.33 | 1 | |
| 15 | 18-001029-1027 | CONAVI | Que se declra nulidad de oficios de la Administración y se les cancelen los daños y perjuicios por la no adjudicación de líneas Expediente legal 127-18 | 3/4/2018 | Colones | 138,800,775.29 | 1 | €138,800,775.29 |

| | | | | | | | | |
|----|----------------|--------|--|------------|---------|----------------|---|----------------|
| 16 | 18-003488-1027 | CONAVI | Proceso de Conocimiento interpuesto por Oficina de Investigación Confidencial, Seguridad y Vigilancia OFICSEVI S.A. para que se anule resolución emitida en el 2016 y que se declare nulidad del procedimiento administrativo realizado. Tribunal Contencioso Administrativo II Circuito Judicial de San José. Expediente Judicial . Expediente Legal 221-18 | 6/6/2018 | Colones | - | 1 | - |
| 17 | 17-0001281-102 | CONAVI | Ejecución de sentencia constitucional interpuesta por Sandra Ileticia Barrantes Linarte Exp legal 275-18 EN CASACIÓN | 16/7/2018 | Colones | 16,169,200.00 | 1 | ₡16,169,200.00 |
| 18 | 18-005783-1027 | CONAVI | Proceso ejecución de sentencia en razón del proceso de conocimiento interpuesto por CNFL por daños causados a tendido eléctrico por caída de árbol que está en derecho de vía. Expediente legal 415-18 | 9/11/2018 | Colones | | | |
| 19 | 13-003706-1027 | CONAVI | Proceso de Ejecución de sentencia interpuesto por Ana Lía Ávila Angulo por sentencia del tribunal Contencioso. Expediente legal 423-18 | 20/11/2018 | Colones | 60.000.000.,00 | 1 | 60.000.000.,00 |
| 20 | 17-001000-1028 | CONAVI | Ejecución de Sentencia Constitucional interpuesta por Jorge Alberto Vásquez Rodríguez contra CONAVI para que Que se cancelen los supuestos daños, costas y perjuicios del Recurso de Amparo expediente 13-014315-0007-CO, declarado con lugar. Expediente 74-19 En casación | 20/3/2019 | Colones | 250,000.00 | 1 | ₡250,000.00 |
| 21 | 18-007675-1027 | CONAVI | Proceso de Conocimiento interpuesto por la Asociación de Propietarios de Maquinaria para la Construcción contra el Estado y CONAVI. Expediente Legal 100-19 | 10-14-19 | Colones | - | 1 | - |
| 22 | 16-009017-1027 | CONAVI | Proceso Otros de Conocimiento interpuesto por Grupo Orosi, S.A en contra del CONAVI y El Estado. Exp 378-16 | 5/10/2016 | | - | 1 | - |

| | | | | | | | | |
|----|----------------|--------|--|-----------|---------|------------------|--------|-------------------|
| 23 | 13-001825-1012 | CONAVI | Monitorio Interpuesto por fiduciaria de Inversión y Ahorro Cooicque SA según remisión de notificación del Juzgado Especializado de Cobro de II Circuito Judicial de San José. Exp 311-13 | 18/8/2017 | - | - | 1 | - |
| 24 | 17-006399-1027 | CONAVI | Proceso de conocimiento interpuesto por CODOCSA en contra del Conavi y el Estado y otros para el restablecimiento del equilibrio económico del contrato por 13 años de ejecución del proyecto Diseño y Construcción del puente sobre el Río Virilla RN 220. Exp 374-17 | 5/8/2018 | Dolares | 721,248.30 | 645.25 | €465,385,465.58 |
| 25 | 16-009594-1027 | CONAVI | Proceso de conocimiento interpuesto por Jose Antonio Navarro Rojas y Consorcio Navarro (Residencias Jiménez y Navarro S.A. y Urbanizadora Navarro de Cartago S.A.), en contra del CONAVI y del ESTADO. Exp 419-16 | 31/1/2019 | Colones | 837,026,854.31 | 1 | €837,026,854.31 |
| 26 | 15-001260-1028 | CONAVI | Proceso de conocimiento interpuesto por Transportes Tubérculos El Ruiseñor S.A., en contra del CONAVI. Exp 35-17 | 31/1/2019 | Colones | 1,588,851,095.50 | 1 | €1,588,851,095.50 |
| 27 | 17-007829-1027 | CONAVI | Proceso de conocimiento interpuesto por Constructora Jorsa S.A. en contra del CONAVI y del ESTADO. Exp 440-17 | 31/1/2019 | Colones | 146,255,052.25 | 1 | €146,255,052.25 |
| 28 | 18-006622-1027 | CONAVI | Proceso contencioso administrativo de conocimiento interpuesto por Grettel Margarita Rojas Vargas contra el CONAVI, el Estado y la Constructora MECO S.A. Exp 337-18 | 31/8/2018 | colones | 110,000,000.00 | 1 | €110,000,000.00 |
| 29 | 18-004156-1027 | CONAVI | Proceso contencioso administrativo de conocimiento interpuesto por Carla Francini Palma Ramírez contra el CONAVI, el Estado y la Constructora MECO S.A. Exp 375-18 | 9/10/2018 | colones | 30,000,000.00 | 1 | €30,000,000.00 |

| | | | | | | | | |
|----|----------------|--------|---|-----------|---------|------------------|--------|-------------------|
| 30 | 17-010387-1027 | CONAVI | Proceso contencioso administrativo de conocimiento interpuesto por Adilia Arce Hernández y otros contra el CONAVI, el Estado y Nieves Corrales Pérez Exp 202-18 | | | - | 1 | - |
| 31 | 18-001226-1027 | CONAVI | Proceso contencioso administrativo de conocimiento interpuesto por Abastecedor El Granero S.A. contra el CONAVI y el Estado. Exp 60-19 | 11/3/2019 | colones | 50,000,000.00 | 1 | €50,000,000.00 |
| 32 | 19-008246-1027 | CONAVI | Proceso de conocimiento interpuesto por Eli Esteban Arce Hernández contra el Conavi, el Estado y Nieves corrales Pérez. Exp 7-20 | 10/1/2020 | colones | 1,703,364,228.89 | 1 | €1,703,364,228.89 |
| 33 | 20-002908-1027 | CONAVI | Proceso Contencioso interpuesto por la empresa OFICSEVIC contra CONAVI y el Estado. Exp 186-20 | 5/8/2020 | Colones | 19,184,991.31 | 1 | €19,184,991.31 |
| 34 | 19-001275-1027 | CONAVI | Proceso de Conocimiento interpuesto por Giovanni Guillén Mora y Susana de los Ángeles Cruz Villegas contra el CONAVI. Exp 67-19 | 14/3/2019 | colones | 100,000,000.00 | 1 | €100,000,000.00 |
| 35 | 19-005544-1027 | CONAVI | Proceso de Conocimiento interpuesto por Constructora Sánchez Carvajal. Exp 304-19 | 26/9/2019 | | - | 1 | - |
| 36 | 19-005547-1027 | CONAVI | Proceso de Conocimiento interpuesto por CACISA. Exp 303-19 | 26/9/2019 | Dólares | 554,806.28 | 645.25 | €357,988,752.17 |
| 37 | 16-010025-1027 | CONAVI | Proceso de Conocimiento, interpuesto por Andrea Patricia Linares Patarino en contra del CONAVI y MOPT. Exp 428-16 | 8/12/2017 | colones | 15,183,072.00 | 1 | €15,183,072.00 |
| 38 | 16-004844-1027 | CONAVI | Proceso Conocimiento. Actor. Sucesión Marvin Alfonso Rojas Quesada. Demandado el Estado. Exp 113-17 | 31/8/2018 | colones | 1,436,782,504.78 | 1 | €1,436,782,504.78 |
| 39 | 17-005344-1027 | CONAVI | Proceso de conocimiento interpuesto por la Compañía Nacional de Fuerza y Luz (CNFL) en contra del Consejo Nacional de Vialidad oír daños ocasionados por la caída de un árbol que se encontraba en la ruta nacional 239 y que daño un poste y un transformador propiedad de la CNLF Exp. legal 269-17 | 5/8/2018 | colones | 2,239,239.16 | 1 | €2,239,239.16 |

| | | | | | | | | |
|----|----------------|--------|---|------------|---------|------------------|---|-------------------|
| 40 | 16-10235-1027 | CONAVI | Proceso de Conocimiento interpuesto por CACISA por el restablecimiento económico del contrato y reconocimiento de sobre costos por mano de obras, administración, utilidad, eventos compensables, incumplimiento, atraso y afectación en la ejecución de la 2012LA-000106-0DI00 y 2013CD-0148-0DI 00 Exp legal 477-17 | 13/11/2017 | colones | 1,747,022,297.46 | 1 | €1,747,022,297.46 |
| 41 | 17-000743-1027 | CONAVI | Proceso de Conocimiento interpuesto por CONSTRUCTORA RAASA, S.A. en contra del CONAVI, Carlos Villalta, Guiselle Alfaro, Mónica Navarro, Cristian Campos, Jorge Solano, Mario Duran, Gabriela Trejos, Dixa Córdoba y Vanessa Jiménez. Exp legal 99-17 | 27/8/2018 | colones | 430,540,487.29 | 1 | €430,540,487.29 |
| 42 | 16-010837-1027 | CONAVI | Proceso de Conocimiento interpuesto por Compañía Asesora de Construcción e Ingeniería S.A. contra el Estado y el CONAVI. Exp legal 105-17 | 31/8/2018 | colones | 100,000,000.00 | 1 | €100,000,000.00 |
| 43 | 17-002120-1027 | CONAVI | Proceso de conocimiento interpuesto por Constructora RAASA, S.A. en contra del CONAVI. Exp 182-17 | 31/8/2018 | colones | 13,000,000.00 | 1 | €13,000,000.00 |
| 44 | 17-007828-1027 | CONAVI | Proceso de conocimiento interpuesto por Karen Vanessa Álvarez Madriz en contra del CONAVI para que se declare la ausencia de señal de alto como causa del accidente sufrido el día 16 de agosto de 2013 y se cancelen daños y perjuicios ocasionados. Exp 471-17 | 2/11/2017 | colones | 7,000,000.00 | 1 | €7,000,000.00 |

| | | | | | | | | |
|----|----------------|--------|---|-----------|---------|----------------|---|-----------------|
| 45 | 18-007939-1027 | CONAVI | Proceso de conocimiento interpuesto por Carlos Alberto Mata Vargas, contra CONAVI y el MOPT por accidente de tránsito ocurrido 200 oeste del paso a desnivel del ferrocarril en la ruta nacional 1 (autopista General Cañas), por deficiente iluminación en la zona, por colisión de dos vehículos y agujero en la carretera y por afectaciones personales Exp 427-18 | 12/9/2019 | colones | 154,700,000.00 | 1 | €154,700,000.00 |
| 46 | 18-004375-1027 | CONAVI | Proceso Ordinario de Conocimiento interpuesto por Flory Myela Zarate Fallas y Rolando Fallas Mora contra CONAVI y la Municipalidad de Acosta de hundimiento, problemas en la alcantarilla por falta de estructura de concreto y la no intervención del CONAVI ha provocado daños en la propiedad. Exp 276-18 | 16/7/2018 | colones | 250,000,000.00 | 1 | €250,000,000.00 |
| 47 | 18-005638-1027 | CONAVI | Proceso de Conocimiento interpuesto por Luis Gerardo Aguilar Brenes contra CONAVI por accidente ocurrido el 9 de agosto de 2014 sobre la ruta Nacional No. 415 sector de Turrialba-La Pascua, sobre puente Río Bonilla. Vehículo placa MOT 309368, Marca Honda. Exp 39-19 | 19/2/2019 | colones | 372,000,000.00 | 1 | €372,000,000.00 |
| 48 | 19-000326-1028 | CONAVI | Proceso de conocimiento interpuesto por Ana Yansi Reyes Garcia; Darley Fernanda Calderón Reyes; Génesis Daniela Calderón Reyes contra el Estado y CONAVI. Exp 169-19 | 11/6/2019 | colones | 73,330,000.00 | 1 | €73,330,000.00 |

| | | | | | | | | |
|----|----------------|--------|--|------------|---------|----------------|---|-----------------|
| 49 | 19-002282-1027 | CONAVI | Proceso de Conocimiento interpuesto por Carlos Montoya Arguedas contra CONAVI por accidente ocurrido por hueco sobre la calzada que provocó accidente de tránsito en la Carretera Interamericana Norte, Ruta Nacional N°1 en Santiago de San Ramón de Alajuela de los chorros 100 metros norte en Cambronero. Exp 183-19 | 21/6/2019 | colones | 73,330,000.00 | 1 | ₡73,330,000.00 |
| 50 | 18-007509-1027 | CONAVI | Proceso de conocimiento interpuesto por Evelyn Karina Urbina Astorga contra el CONAVI, El Estado y la Municipalidad de Turrialba. Exp 261-19 | 20/8/2019 | colones | 956,119.70 | 1 | ₡956,119.70 |
| 51 | 18-008680-1027 | CONAVI | Proceso de Conocimiento interpuesto por Rachell Sofia Murillo Fonseca contra CONAVI. Exp 293-19 | 12/9/2019 | colones | 100,000,000.00 | 1 | ₡100,000,000.00 |
| 52 | 19-006881-1027 | CONAVI | Proceso de conocimiento interpuesto por Cipsy Loretta Rodríguez Solís y Luis Guillermo Briceño Campos contra CONAVI. Exp 350-19 | 28/10/2019 | colones | 30,000,000.00 | 1 | ₡30,000,000.00 |
| 53 | 19-005254-1027 | CONAVI | Proceso de conocimiento interpuesto por Katheen Melisa Umaña Ávila contra el CONAVI por accidente de tránsito ocurrido sobre la Ruta Nacional No.1 en el kilometro 49 sobre el Río Lagarto. Exp 374-19 | 26/11/2019 | colones | 6,000,000.00 | 1 | ₡6,000,000.00 |
| 54 | 20-002207-1027 | CONAVI | Proceso de Conocimiento interpuesto por Rolando Fallas Mora y Flory Máyela Zarate Fallas contra el Ministerio de Obras Públicas y Transportes, CONAVI y la Municipalidad de Acosta. Exp 99-20 | 7/5/2020 | colones | 2,000,000.00 | 1 | ₡2,000,000.00 |
| 55 | 19-004698-1027 | CONAVI | Proceso de Conocimiento interpuesto por Darwin Alexander Bryan Arroyo contra El Estado, CONAVI y China Harbour Engineering Company de Costa Rica. S.A. Exp 101-20 | 13/5/2020 | colones | 106,375,177.63 | 1 | ₡106,375,177.63 |

| | | | | | | | | |
|----|----------------|--------|--|------------|---------|-------------------|--------|--------------------|
| 56 | 20-002507-1027 | CONAVI | Proceso de Conocimiento interpuesto por Corporación de Desarrollo Pesquero del Atlántico S.A. contra CONAVI. Exp 133-20 | 1/6/2020 | colones | 101,375,177.63 | 1 | €101,375,177.63 |
| 57 | 20-003232-1027 | CONAVI | Proceso de Conocimiento interpuesto por Rodrigo Esteban Benavides Morales contra CONAVI y el Estado por accidente de tránsito sobre la Ruta Nacional N°32 en el sector de San José-Coronado-San Isidro. Exp 172-20 | 10/7/2020 | colones | 95,000.00 | 1 | €95,000.00 |
| 58 | 19-002351-1027 | CONAVI | Proceso de Conocimiento interpuesto por Vladimir Gerardo Vargas Serrano contra Carlos Manuel Alvarado Ruiz y CONAVI. Exp 179-20 | 30/7/2020 | - | - | - | - |
| 59 | 14-002232-1178 | CONAVI | Proceso Laboral interpuesto por Marco Antonio Bonilla Torres, Álvaro Ulloa Murillo, Olmán Méndez Vargas Exp 429-14 | 20/11/2014 | - | - | - | - |
| 60 | 18-008496-1027 | CONAVI | Proceso de conocimiento interpuesto por Efraín Navarro Vargas contra el Estado y CONAVI. Exp 97-19 | 5/4/2019 | Colones | 4,500,000.00 | 1 | €4,500,000.00 |
| 61 | 20-003623-1027 | CONAVI | Proceso de Conocimiento interpuesto por Constructora Hermanos Brenes S.A. contra CONAVI. Exp 209-20 | 2/2/2020 | Colones | 148,955,583.26 | 1 | €148,955,583.26 |
| 62 | 20-003460-1027 | CONAVI | Proceso de Conocimiento y medida cautelar interpuesto por Consorcio Grupo Orosí Siglo XXI S.A contra | 15/9/2020 | Colones | 32,534,317,124.67 | 1 | €32,534,317,124.67 |
| 63 | 16-008904-1027 | CONAVI | Proceso de conocimiento interpuesto por Kalet Vásquez Pérez y otro exp 212-17 | 31/5/2017 | Colones | 75,000,000.00 | 1 | €75,000,000.00 |
| 64 | 17-012483-1027 | CONAVI | Proceso de conocimiento interpuesto por la Isidreña Exp 73-18 | 27/8/2019 | dólares | 1,931,032.00 | 645.25 | €1,245,998,398.00 |
| 65 | 15-006643-1027 | CONAVI | Proceso de conocimiento interpuesto por Desydin pago de facturas RN 856 Exp 276-15 | 2/4/2019 | Colones | 682,147,986.75 | 1 | €682,147,986.75 |
| 66 | 13-008878-1027 | CONAVI | Proceso Contencioso Administrativo interpuesto por Alfredo Beeche Pozuelo y otros en contra del Estado, Autopistas del Sol, CONAVI y CNC. Exp 30-14 | 13/12/2019 | - | - | - | - |
| 67 | 15-010948-1027 | CONAVI | Proceso de conocimiento interpuesto por Irene Promero Casteñón. Exp 194-16 | 27/8/2018 | Colones | 104 000 000,00 | 1 | 104 000 000,00 |

| | | | | | | | | |
|----|-----------------|--------|---|------------|---------|------------------|--------|-------------------|
| 68 | 15-010243-1027 | CONAVI | Proceso de conocimiento interpuesto por Altamira Internacional INC contra | 22/11/2018 | Colones | 325,298,978.00 | 1 | €325,298,978.00 |
| 69 | 19-000926-1027 | CONAVI | Proceso de conocimiento interpuesto por Constructora Sanchez Carvajal | 11/3/2019 | dólares | 168,512.55 | 645.25 | €108,732,722.89 |
| 70 | 19-007466-1027 | CONAVI | Proceso de conocimiento interpuesto por Sanriver S.A. Exp 407-19 | 20/12/2019 | colones | 90,050,000.00 | 1 | €90,050,000.00 |
| 71 | 19-000705-1027 | CONAVI | Proceso de conocimiento interpuesto por María Leiva Campos (E CASACIÓN) exp 56-19 | | Colones | 5,363,351.37 | 1 | €5,363,351.37 |
| 72 | 08-000870-166 | CONAVI | Proceso laboral Que se declare la existencia de relación laboral con el CONAVI exp 301-08 (EN CASACIÓN) | 25/8/2008 | colones | 32,598,286.89 | 1 | €32,598,286.89 |
| 73 | 15-010642-1027 | CONAVI | Proceso de conocimiento para el pago de facturas por supuestos trabajos realizados en la Ruta 856 Expediente Legal 115-16 EN CASACIÓN | 31/3/2016 | colones | 750,000,000.00 | 1 | €750,000,000.00 |
| 74 | 16-003768-1027 | CONAVI | Proceso medida cautelar interpuesta por Constructora Sánchez Carvajal EN CASACIÓN exp 267-16 | 13/7/2016 | colones | 3,715,867,548.37 | 1 | €3,715,867,548.37 |
| 75 | 17-004808-1027 | CONAVI | Proceso de conocimiento interpuesto por Industrian Zurquí Campos Marín Exp 299-17 (Esperando dictado proceso puro derecho) | 12/7/2017 | | - | - | |
| 76 | 19-0020001-1027 | CONAVI | Proceso de Conocimiento interpuesto por Grupo Lauher S.A, Vieto y Asociados S.A. y TopyTur S.A. contra CONAVI y el Estado, expediente legal 203-19 (esperando dictado proceso puro derecho) | 4/7/2019 | Colones | 353,040,102.46 | 1 | €353,040,102.46 |
| 77 | 12-006091-1027 | CONAVI | Proceso de conocimiento interpuesto por Gemma Torres Ruiz y otros contra el CONAVI y el Estado. Exp 610-12 | 22/4/2019 | colones | 688,971,636.00 | 1 | €688,971,636.00 |
| 78 | 18-002214-1027 | CONAVI | Proceso de conocimiento interpuesto por Karla Marcela Calvo Leiva contra el Conavi y el Estado. Exp 63-20 | 20/3/2020 | colones | 200,000,000.00 | 1 | €200,000,000.00 |
| 79 | 20-002817-1027 | CONAVI | Proceso de Ejecución de Sentencia Acto Firme y Favorable interpuesto por Verry Jiménez Rojas contra CONAVI. Exp 222-20 | 17/9/2020 | colones | - | 1 | - |

| | | | | | | | | |
|----|----------------|--------|--|------------|---------|------------------|---|-------------------|
| 80 | 20-003801-1027 | CONAVI | Proceso de Conocimiento interpuesto por Andrea Vega Ballesterero contra CONAVI y MSD Constructor y Consultares S.A Exp 246-20 | 7/10/2020 | colones | 150,000,000.00 | 1 | €150,000,000.00 |
| 81 | 18-001514-0057 | CONAVI | Proceso Penal por homicidio culposo contra Carlos Alberto Sancho Rojas y otros e interpuesto por Adán Campos Fallas en favor de Jafette Parra Martínez contra CONAVI y Constructora Hernán Solís. Exp 263-20 | 16/10/2020 | colones | 550,000.00 | 1 | €550,000.00 |
| 82 | 20-003876-1027 | CONAVI | Proceso de Conocimiento interpuesto por WR Auto Importaciones S.A. contra CONAVI Exp 259-20 | 12/10/2020 | colones | 455,980.92 | 1 | €455,980.92 |
| 83 | 20-004557-1027 | CONAVI | Proceso de Conocimiento interpuesto por Maikol Andrés Mora Mora contra CONAVI Exp 284-20 | 4/11/2020 | - | - | - | - |
| 84 | 20-004494-1027 | CONAVI | Proceso de Conocimiento interpuesto por Grupo Orosi S.A (Asfaltos Orosi S XXI S.A.) contra CONAVI. Exp 016-21 | 21/1/2021 | colones | 3,928,549,570.07 | 1 | €3,928,549,570.07 |
| 85 | 12-003415-1027 | CONAVI | PROCESO DE CONOCIMIENTO INTERPUESTO POR ASOCIACION PRESERVACIONISTA DE FLORA Y FAUNA SILVESTRE CONTRA ARESEP Y OTROS Exp 612-12 | 10/2/2021 | - | - | - | - |
| 86 | 20-000073-1085 | CONAVI | Proceso Ordinario Laboral Sector Público interpuesto por Rony Coto Chaves contra Edgar Melendez Cerda y CONAVI Exp 17-21 | 21/1/2021 | - | - | - | - |
| 87 | 20-004042-1027 | CONAVI | Proceso de conocimiento interpuesto por Krishna Alexander Saborio Marchena por accidente ocurrido por la imisión de actuar de la Municipalidad de Santa Cruz, AYA y CONAVI Exp 160-21 | 4/6/2021 | - | - | - | - |
| 88 | 13-02245-1027 | CONAVI | Proceso de conocimiento interpuesto por Nora García Arias contra Francisco Jimenez Reyes y otros Exp 129-13 | 10/6/2021 | Colones | 750,000.00 | 1 | €750,000.00 |

| | | | | | | | | |
|----|----------------|--------|---|-----------|---------|--------------|---|---------------|
| 89 | 21-003189-1027 | CONAVI | Medida Cautelar interpuesta por STANLEY SALAS ARBAIZA, cédula de identidad 1-0644-0423, Apoderado Generalísimo Sin Límite de Suma de la empresa INVERSIONES STANMACA S.A. Ante el Tribunal Contencioso Administrativo y Civil de Hacienda Exp 170-21 | 16/6/2021 | - | | | |
| 90 | 19-001272-1028 | CONAVI | Ejecución de Sentencia Constitucional promovida por Eida Alfaro Vilchez en contra del Estado representado por el señor Procurador General de la República Julio Jurado Fernández Exp 111-21 | 13/4/2021 | - | | | |
| 91 | 21-003614-1027 | CONAVI | Proceso contencioso interpuesto contra El Estado, Conavi y otros, por el Grupo Orosi S.A. Exp 207-21 | 28/7/2021 | | | | |
| 92 | 21-001235-1027 | CONAVI | Proceso conocimiento contra CONAVI y El Estado interpuesto por YUXI CHEN expediente 21-001235-1027-CA indica el demandante que manejaba un vehículo placas BNJ 003, San José-Guápiles, 10 metros antes del Zurqui e indica que se encontraba en la carretera unas lámparas de iluminación propias del túnel en media carretera, imposibles de evadir para lo proximidad y colisionó de frente contra este objeto que causó una serie de daños al vehículo. Exp 263-21 | 15/9/2021 | colones | 3,266,000.00 | 1 | €3,266,000.00 |
| 93 | 18-000083-1129 | CONAVI | Proceso Ordinario Proceso ordinario expediente número 18-000083-1129-AG-4 Allan Josue Castro Estrada , se ordena notificar el presente proceso ordinario como parte interesada al CONAVI. Exp 227-21 | 19/8/2021 | | | | |

| | | | | | | | | |
|----|----------------|--------|---|------------|---------|------------|---|-------------|
| 94 | 20-001522-1028 | CONAVI | Ejecución de sentencia constitucional actor Elia Wong Dijeres por declarado con lugar el recurso interpuesto en el cual se ordenaba cumplir y dar respuesta a la señora Elia Wong sobre la gestión que se planteó el 17, 20 y 22 de febrero del 2017, 18 de febrero 2018 y 4 de marzo del 2020. Exp 202-21 | 20/7/2021 | | | | |
| 95 | 13-002963-1178 | CONAVI | Ejecución de sentencia producto de procedimiento ordinario laboral interpuesto por Jorge Arturo Zuñiga Arce contra Conavi .Exp 450-13. | 9/7/2021 | | | | |
| 96 | 21-00460-1028 | CONAVI | Ejecución de sentencia interpuesto por Hugo Zárate Fallas contra Conavi, Municipalidad de Acosta y otros, por daño moral subjetivo en razón de sus acciones debido a que por falta de daño moral subjetivo en razón de sus acciones debido a que por falta de actuación de los demandantes causaron daños emocionales que piden compensar. Exp 235-21 | 24/8/2021 | | | | |
| 97 | 21-000114-0815 | CONAVI | Sumario de derribo actor Gilbert Montero Flores contra CONAVI, expediente 21-000114-0815-AG-0 por derribo de árbol, por tratarse de una amenaza para su familia y demás transeúntes de la zona de Orotina finca 448794, se solicita hacer un reconocimiento judicial en el terreno donde se sitúan árbol. Exp 395-21 | 26/11/2021 | colones | 300,000.00 | 1 | €300,000.00 |
| 98 | 12-004318-1027 | CONAVI | Proceso de Conocimiento interpuesto por José Ramón Alvarado Bares contra Consejo Nacional de Vialidad, por la muerte de Miguel Alvarado Bares debido a un accidente ocurrido en Tinoco de Osa. Tribunal Contencioso Administrativo. Exp 33-13 | 7/10/2021 | colones | | | |

| | | | | | | | | |
|-----|----------------|--------|--|------------|---------|----------------|---|-----------------|
| 99 | 15-003167-1027 | CONAVI | Otros de Conocimiento interpuesto por Maria Isabel Umaña Chaverri contra el Estado y el Consejo Nacional de Vialidad . Tribunal Contencioso Administrativo Anexo A (1027) II Circuito Judicial de San Jose. Exp 155-15 | 15/11/2021 | colones | | | |
| 100 | 21-006498-1027 | CONAVI | Proceso de conocimiento interpuesta por Gabriela Bustos Paniagua contra la CCSS, El Estado y Conavi por responsabilidad extracontractual, incidente ocurrido el 18/10/2020, en el puente sobre el Rio San Jerónimo, lo que se detalla es que la señora Gabriela Bustos, se cayó al ingresar al puente y cayó al río y sufrió una amputación de su pierna por infección causada por una bacteria que al parecer adquirió del río en el que cayó. eXP 389-21 | 23/11/2021 | colones | 300,000,000.00 | 1 | €300,000,000.00 |
| 101 | 21-001298-1028 | CONAVI | Proceso de conocimiento interpuesto por José Ángel de la Tri González Campos contra Conavi por la colisión ocurrida el 13 de junio camino en la ruta nacional Playa Esterillos hacia Parrita por la Costanera, comenta que al esquivar un tráiler chocó contra un puente Bailey mal ubicado por CONAVI, según comenta el demandante. Exp 390-21 | 23/11/2021 | colones | 19,875,000.00 | 1 | €19,875,000.00 |
| | | | | | | | | |
| | | | | | | | | |
| | | | | | | | | |
| | | | | | | | | |
| | | | | | | | | |
| | | | | | | | | |
| | | | | | | | | |
| 2 | | | | | | | | |
| 3 | | | | | | | | |
| 4 | | | | | | | | |

| # | Nº de Expediente judicial | Nombre Demandado | Motivo de la demanda | Resolución provisional 1 | | | | |
|------------------|---------------------------|------------------|--|--------------------------|---------------|---------|----------------|-----------------------|
| | | | | Fecha | Monto | Moneda | Tipo de Cambio | Monto colones |
| 1 | 10-001368-1027 | CONAVI | Que se cancelen los daños a la propiedad | 4/10/2012 | Abstracto | Colones | 1 | ∅0.00 |
| 2 | 16-007530-1027 | CONAVI | Ejecución de sentencia de Andrea Marc | 12/5/2021 | 12,587,816.30 | Colones | 1 | 12,587,816.30 |
| Total en colones | | | | | | | | ∅12,587,816.30 |

| # | N° de Expediente judicial | Nombre Demandado | Motivo de la demanda | Resolución provisional 2 | | | | |
|---|---------------------------|------------------|----------------------|--------------------------|--------|-------|----------------|---------------|
| | | | | Fecha | Moneda | Monto | Tipo de Cambio | Monto colones |
| 1 | | | | | | | | |
| 2 | | | | | | | | |
| 3 | | | | | | | | |
| 4 | | | | | | | | |
| 5 | | | | | | | | |
| | | | | Total en colones | | | | ₡0.00 |

| # | N° de Expediente judicial | Nombre Demandado | Motivo de la demanda | Resolución en firme | | | | | Fecha de recepción de pago | Monto recibido | Observaciones |
|---|---------------------------|------------------|--|---------------------|--------------|---------|----------------|---------------|----------------------------|----------------|---------------|
| | | | | Fecha | Monto | Moneda | Tipo de Cambio | Monto colones | | | |
| 1 | 10-001368-1027 | CONAVI | Que se cancelen los daños a la propiedad de los actores. Expediente legal 194-14 | 15/9/2021 | 2,096,110.88 | Colones | 1 | ¢2,096,110.88 | | | |
| | | | | Total en colones | | | | ¢2,096,110.88 | | | |

NICSP 20- Información a revelar sobre partes relacionadas

| Nombre funcionario | Fecha de presentación | Partes relacionadas | | Observaciones |
|--------------------|-----------------------|---------------------|----|---------------|
| | | SI | NO | |
| | | | | |
| | | | | |
| | | | | |

NICSP 23- Ingresos de transacciones sin contraprestación (Impuestos y Transferencias)

| TIPO DE INGRESO | TIEMPOS DEL DEVENGO: |
|---------------------------|---|
| Transferencias Corrientes | Con la acreditación de la cuota trimestral, de acuerdo a a la ley 9524. |
| Transferencias de Capital | Con la acreditación de la cuota trimestral, de acuerdo a a la ley 9524. |
| | |
| | |
| | |
| | |
| | |
| | |
| | |

NICSP 24 Presentación de información del presupuesto en los estados financieros

| LIQUIDACION PRESUPUESTARIA | | |
|----------------------------------|---------------|----------------|
| PERIODO | Mayo | 2022 |
| OFICIO ENVIO A CGR | | |
| INGRESOS | | 62,851,171.30 |
| <i>Transferencias Corrientes</i> | 2,502,987.49 | |
| <i>Transferencias de Capital</i> | 60,348,183.81 | |
| FINANCIAMIENTO | 17,729,825.00 | |
| GASTOS | | 64,920,786.17 |
| REMUNERACIONES | 3,686,207.29 | |
| SERVICIOS | 12,046,082.77 | |
| MATERIALES Y SUMINISTROS | 553,754.61 | |
| INTERESES Y COMISIONES | 4,842,273.02 | |
| TRANSFERENCIAS CORRIENTES | 147,819.51 | |
| TRANSFERENCIAS DE CAPITAL | 44,587.90 | |
| BIENES DURADEROS | 31,928,003.44 | |
| AMORTIZACION | 11,672,057.63 | |
| SUPERAVIT/DEFICIT | | - 2,069,614.87 |
| | | |

NICSP 27- Agricultura

| Resumen | Activos biológicos | Productos Agrícolas | Productos resultantes del procesamiento tras la cosecha o recolección |
|-------------|--------------------|---------------------|---|
| CANTIDAD | | | |
| MONTO TOTAL | Ø0.00 | Ø0.00 | Ø0.00 |

ANEXOS

| # | Activos biológicos | Cuenta Contable | Monto |
|------------|--------------------|-----------------|-------|
| 1 | | | |
| 2 | | | |
| 3 | | | |
| GRAN TOTAL | | | Ø0.00 |

| # | Productos Agrícolas | Cuenta Contable | Monto |
|------------|---------------------|-----------------|-------|
| 1 | | | |
| 2 | | | |
| 3 | | | |
| GRAN TOTAL | | | Ø0.00 |

| # | Productos resultantes del procesamiento tras la cosecha o recolección | Cuenta Contable | Monto |
|------------|---|-----------------|-------|
| 1 | | | |
| 2 | | | |
| 3 | | | |
| GRAN TOTAL | | | Ø0.00 |

| # | | 1 | 2 | 3 |
|---|----|---|---|---|
| Numero Contrato | | S/N | | |
| Fecha inicio | | 13/2/2017 | | |
| Fecha Final | | 13/2/2047 | | |
| Plazo | | 30 años | | |
| Nombre de Fideicomiso | | Corredor Vial San José –San Ramón y sus radiales, 2016 | | |
| Nombre de Fideicomitente | | Ministerio de Obras Públicas y Transportes y el Consejo Nacional de Vialidad | | |
| Nombre de Fiduciario | | Banco de Costa Rica | | |
| Nombre de Fideicomisario | | MOPT y CONAVI | | |
| Fin del fideicomiso | | Construcción de la obra pública con servicio público denominada “Corredor Vial San José – San Ramón y sus radiales” | | |
| Cesión de Activos | SI | | | |
| | NO | x | | |
| El Fideicomiso está registrado en los EEFF | SI | | | |
| | NO | | | |
| Existe Control sobre el fideicomiso (NICSP 35) | SI | x | | |
| | NO | | | |
| La entidad consolida el fideicomiso a su contabilidad | SI | | | |
| | NO | x | | |

ANEXOS

NICSP 28-29-30 Instrumentos Financieros (Presentación, Reconocimiento Medición y Revelación)

| # | Activo financiero | Tasa rendimiento | Valor libros | Valor razonable | Nivel riesgo | Observaciones |
|------------|-------------------|------------------|--------------|-----------------|--------------|---------------|
| 1 | | | | | | |
| 2 | | | | | | |
| 3 | | | | | | |
| GRAN TOTAL | | | €0.00 | €0.00 | | |

| # | Pasivo financiero | Tasa interés | Valor libros | Valor razonable | Nivel riesgo | Observaciones |
|------------|---------------------------|--------------|-----------------|-----------------|--------------|--|
| 1 | Contrato de prestamo 2080 | 6.40% | 166,271,230.77 | 166,271,230.77 | | Saldo en dólares \$240 182.63 a un tipo de cambio venta de ¢692.27 |
| 2 | | | | | | |
| 3 | | | | | | |
| GRAN TOTAL | | | ¢166,271,230.77 | ¢166,271,230.77 | | |

| # | No. inscripción | Tipo Activo | Ubicación | Vida Útil | Observaciones |
|---|-----------------|-------------|-----------|-----------|--|
| 1 | | Licencias | CONAVI | 12 meses | ARCHITECTURE ENGINEERING CONSTRUCTION COLLECTION LICENCIA ARCGIS ONLINE US DE CAMPO LICENCIA ARCGIS ONLINE VERSION CREADOR LICENCIA PAVER MICROSOFT POWER BI |
| 2 | | Licencias | CONAVI | 24 meses | LICENCIA DE SOTWARE PARALLELES BUSINESS EDITION LICENCIA DE SOTWARE PRTG NETWORK 24 MESES |
| 3 | | Licencias | CONAVI | 36 meses | LICENCIA TRAPS ADVANCE ENDPOINT MICROSOFT PROJECT STANDARD 2019 MICROSOFT VISIO STANDARD 2019 SNAGIT 13-POWERFUL SCREEN CAPTURE SOFTWARE AND SCREEN RECORDER |
| 4 | | Licencias | CONAVI | 60 meses | COLDFUSION ENT EDITION 2018 LICENCIA DELPHOS POR RENOVACION |
| 5 | | Licencias | CONAVI | 240 meses | LICENCIAS DE POWER GSI |
| 6 | | Software | CONAVI | 60 meses | LICENCIA MICROSOFT ESD OFFICE HOME AND BUSINESS SOFTWARE GESTION AGENDAS,ACTAS Y ACUERDOS CONSEJO ADM SOFTWARE INFORMATICO AUTOMATIZACION DE PROCESOS |
| 7 | | Software | CONAVI | 360 meses | SIRH (SISTEMAS INTEGRADOS DE RECURSOS HUMANOS) |

NICSP 32 Acuerdos de concesión de Servicios: La Concedente

| Categoría | Arrendatario | Tipo | Propietario % Participación | Observaciones |
|-----------------------|--------------|------|--------------------------------|---------------|
| Tipos de acuerdos | | | | |
| Propiedad del activo | | | | |
| Inversión de capital | | | | |
| Riesgo de demanda | | | | |
| Duración habitual | | | | |
| Interés residual | | | | |
| NICSP correspondiente | | | | |

NICSP 35 Estados financieros consolidados

| Código Institución | Nombre institución | Consolida | |
|-----------------------|--------------------|-----------|----|
| | | SI | NO |
| | | | |
| | | | |
| | | | |
| | | | |
| Total | | | |

NICSP 36 Inversiones en asociadas y negocios conjuntos

| Código Institución | Nombre institución | % Participación |
|-----------------------|--------------------|-----------------|
| | | |
| | | |
| | | |
| | | |
| Total, instituciones | | |

NICSP 39- Beneficios a Empleados

| | Montos Pago | Días sin disfrute | Cantidad |
|----------------------|---------------|-------------------|----------|
| Vacaciones | ₪3,669,779.43 | 91.82 | |
| Convención colectiva | ₪0.00 | | |
| Cesantía | ₪2,764,620.89 | | |
| Preaviso | ₪0.00 | | |

| | SI | NO |
|-------------------|----|----|
| Servicios Médicos | | 1 |

| Preguntas | Solamente llenar la casilla de SI o NO con un 1 | | | |
|--|---|---|----|---|
| | Respuesta | | | |
| 1- ¿La entidad tiene eventos financieros y contables que salieron a la luz pública en este periodo contable? | SI | 1 | NO | |
| 2-¿La Entidad está registrando sus asientos contables a partir del 01 de enero de 2017, basado en el Plan de Cuentas NICSP, en la última versión? | SI | 1 | NO | |
| 3-¿La entidad tiene actualizado los Manuales de Procedimientos Contables y este aprobado por el máximo jerarca? | SI | 1 | NO | |
| 4-¿Su institución realizó reclasificaciones de cuentas, en el periodo actual? | SI | | NO | 1 |
| 5-¿Su institución realizó depuración de cifras, en el periodo actual? | SI | | NO | 1 |
| 6-¿Su institución realizó conciliaciones de cuentas recíprocas y confirmación de saldos con otras Instituciones? | SI | 1 | NO | |
| 7-¿La institución cuenta con sistema de información integrado para elaborar los Estados Financieros y la reportería? | SI | 1 | NO | |
| 8-¿La Institución elabora los Estados Financieros de manera manual, es decir, el sistema utilizado no facilita balanzas de comprobación sino solo saldos de cuentas? | SI | | NO | 1 |
| 9-¿La entidad realiza la conversión de cifras de moneda extranjera a moneda nacional? | SI | 1 | NO | |
| 10-¿El método de evaluación para inventarios utilizado por la institución es PEPS? | SI | | NO | 1 |
| 11-¿El método de utilizado por la Institución es Estimación por Incobrables (ANTIGÜEDAD DE SALDOS)? | SI | | NO | 1 |
| 12-¿El método utilizado en la Institución para la Depreciación o agotamiento es Línea Recta? | SI | 1 | NO | |
| 13-¿La Entidad audita de manera externa los Estados Financieros? | SI | 1 | NO | |
| 14-¿La entidad lleva los libros contables en formato digital? | SI | | NO | 1 |
| 15-¿Los libros contables se encuentran actualizados? | SI | 1 | NO | |